Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

Сведения об организации

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Астера»

Сокращенное наименование: ООО «Астера»

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» 13 февраля 2006 г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица за основным государственным номером 1063202001180 зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа:

Адрес :Брянская обл.,г.Дятьково ,проспект Доброславина,д.2.

Телефон: 8 (48333) 3-13-43, адрес страницы в сети интернет: astera-glass.ru

Правовое положение ООО «Астера», права и обязанности его участников определяются Уставом и Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом об «Обществах с ограниченной ответственностью» прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Астера» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и включает показатели деятельности подразделения, а именно:

Списочная численность работающих на конец отчетного периода, включая обособленное подразделение составила 119 человек и распределяется по отделам и службам:

Структурные подразделения	численность
Административно управленческий аппарат	25
Отдел сбыта	4
Участок варки и выработки	48
Участок приготовления шихты	7
Участок изготовления форм	18
Механический участок	7
Электроучасток	4
Хозяйственный участок	6

В соответствии с Уставом ООО «Астера» органами управления Общества являются:

- Генеральный директор

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью является комиссия по внутреннему контролю, во главе с генеральным директором Общества.

Учредителем Общества с долей участия 100% является Селезнев Валентин Эдуардович
Уставной капитал Общества составляет_11 000.00 рублей.
Единоличный исполнительный орган:

Функции единоличного исполнительного органа Общества **в 2022 году** осуществляли: генеральный директор Аристархов Николай Николаевич, (протокол от 27 февраля 2018 года Общего собрания участников)
В соответствии с п. 31.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров, принятыми в соответствии с их компетенцией.
К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров .
Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями.
Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены разделом Устава 31 и его трудовой договор(контракт) ООО «Астера» .

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим создается комиссия по внутреннему контролю, во главе с генеральным директором.
Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Аудитором Общества выбран ООО «Универсал Плюс» (ИНН: 3232024744, КПП: 325701001 241001 БРЯНСКАЯ ОБЛАСТЬ, БРЯНСК ГОРОД, ГОРБАТОВА УЛИЦА, ДОМ 10, ПОМЕЩЕНИЕ 8,
ОГРН: 1023201066250, Дата присвоения ОГРН: 22.11.2002)

Основные положения учетной политики

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции акционерного общества ООО «Астера».

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ “О бухгалтерском учете” и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

- Данные бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей (если не указано иное).
- Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы (1С: Бухгалтерия 8.3).

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением во главе с главным бухгалтером.

Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация
Основные средства	31.12.2022
Материально-производственные запасы	01.11.2022
Денежные средства	31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2022
Резервы, расходы будущих периодов	31.12.2022

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии **Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства»** Утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

Объекты основных средств, приняты к учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления- приобретения за плату, создание собственными силами, строительство, безвозмездное получение и т.д.

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью менее 100 000 рублей за единицу включительно, в бухгалтерском учете и отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты производства по мере отпуска их в производство и эксплуатацию.

Объекты основных средств приняты в учете по первоначальной стоимости, закреплены за материально-ответственными лицами. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

В 2022 году переоценка основных средств не производилась.

Результат от выбытия, списания основных средств отражен в Отчете о финансовых результатах, в составе прочих доходов и расходов.

1.	ФСБУ 6/2020, п. 45	балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного периода;	
		сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в	

		долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения);	
		балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств;	
		результат от выбытия основных средств за отчетный период;	
		результат переоценки основных средств, включенный в доходы или расходы отчетного периода	
		результат переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде;	
		результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	
		сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки	
		балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату;	
		балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату	
		балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату;	
		способы оценки основных средств (по группам)	
		элементы амортизации основных средств и их изменения	
		признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами.	
2.	ФСБУ 6/2020, п.46 (только по переоцененным объектам)	дата проведения последней переоценки основных средств	
		привлекался ли независимый оценщик к проведению переоценки;	
		методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен;	
		балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной	

		стоимости, на отчетную дату;	
		способы пересчета первоначальной стоимости переоцениваемых групп основных средств;	
		сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль.	
3.	ФСБУ 6/2020, п.47	Организация раскрывает предусмотренную Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» информацию об обесценении основных средств.	

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. руб

ООО "Астера"

Основное средство	Инвентарный номер	На конец периода		
		Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Вентилятор на горелки№2,5	00-000004	17 000,00	17 000,00	
Вентилятор на обдувание протока №2,5	00-000003	17 000,00	17 000,00	
Вентилятор на обдувание бассейна стекловаренной печи №8	00-000008	47 000,00	47 000,00	
Вентилятор на обдувание бассейна стекловаренной печи №8	00-000013	47 000,00	47 000,00	
Вентилятор на обдувание протока №2,5	00-000012	17 000,00	17 000,00	
Вентилятор на горелки№2,5	00-000010	17 000,00	17 000,00	
Печь(стекловаренная)	00-000007	25 000 000,00	22 348 999,68	2 651 000,32
Механизм перевода шиберов	00-000006	23 000,00	23 000,00	
Загрузчик шихты и боя(в сборе с холодильником)	00-000005	36 000,00	36 000,00	
Печь отжига	00-000044	8 769 891,88	8 448 877,06	321 014,82
Линия по производству прессованных стеклянных изделий №3	00-000009	7 381 565,42	7 320 052,84	61 512,58
Вертикально обрабатывающий центр DMG 635 V	00-000051			
Компьютер ACCORD	00-000020	18 900,00	18 900,00	
Монитор Philips TFT 20	00-000019	5 990,00	5 990,00	
МФУ Canon MF 3010	00-000018	7 050,00	7 050,00	
Принтер HP	00-000017	4 140,00	4 140,00	
Компьютер ASUS	00-000016	17 520,00	17 520,00	
Процессор intel LGA 1155 Core G2010	00-000015	10 910,00	10 910,00	
Аппарат для воды (LC-AEL-123B)red	00-000011	12 940,00	12 940,00	
Материнская плата Soc-1150 Asus	00-000026			
Принтер HP	00-000029			
Печь нагрева Форм ПН-2	00-000028	1 644 067,80	1 644 067,80	

Гидрораспределитель DKZOR-AE-171-L3/I (10408040/101015/0032544/1,ИТАЛИЯ)	00-000032	55 084,75	55 084,75	
Счётчик банкнот Cassida Tiger UV.1200 банк/мин, УФ,оптич.	00-000023	4 830,51	4 830,51	
Вентилятор Evercool HPQ на комп	00-000024			
Пескоструйный аппарат	00-000027	1 245 762,71	1 245 762,71	
Материнская плата	00-000047	3 490,00	3 490,00	
Системный блок в сборе AMD AthionX2	00-000042			
ИПБ PowerMan Online 2000	00-000050	28 800,00	28 800,00	
Воздушно-винтовой компрессор DVK 125 (126510.10102082/230816/0003597/4 Турция)	00-000045	1 580 973,55	1 580 973,55	
Ленточно-пильный станок Модель-8Б450ДПГТ(BSM450CTSA)	00-000040	406 779,66	406 779,66	
Многофункциональное устройство Canon i-SENSYS MF411dw A4	00-000052	18 556,78	18 556,78	
Жёсткий диск Hitachi SATA	00-000033			
Трансформатор ТСЗ-10/0,66 У3 400/230 Ун/Ун-0	00-000035	42 206,78	42 206,78	
Портативный ТВ Rolsen RCL-1000U 10" 16: 9 HDMI	00-000036			
УШМ Интерскол 125/1100 Вт	00-000037			
Синхронный серводвигатель 1FK7083-5AF71-1AHO SIMOTICS S	00-000038			
Смеситель шихты тарельчатый-СВА 350	00-000034	1 334 732,22	1 334 732,22	
МФУ Canon MF 237 w	00-000064	14 936,69	14 936,69	
Системный блок в сборе AMD X4	00-000057	17 850,00	17 850,00	
Системный блок Intel Atom X2	00-000066	7 800,00	7 800,00	
Паяльная станция LUKEY-702 термовоздушная+паяльник	00-000056	4 661,02	4 661,02	
Конденсаторная установка УКРМ(-0,4-180-10 У3 IP31)	00-000053	68 220,34	68 220,34	
Системный блок в сборе IntelP G3220.4G DDR3.500Gb	00-000061	15 550,00	15 550,00	
ПКУ-6 3ТТ+3ТН ТОЛ 40/5 к.т.0,5	00-000060	147 000,00	147 000,00	
Станок токарно-винторезный 1К-62	00-000058	508 917,15	292 627,50	216 289,65
Принтер Canon LBP6030B	00-000074	7 820,34	7 820,34	
Легковой автомобиль Mersedes-Benz V 250 D MATIC	00-000077	6 039 710,54	6 039 710,54	
Принтер Canon LBP6030B	00-000070	7 852,53	7 852,53	
Системный блок AMD Athion II2GB	00-000072	11 970,00	11 970,00	
Системный блок в сборе AMD FX4300 2GbDDR3,SSD	00-000069	14 850,00	14 850,00	
Котел газовый Baxi Luna FI CSE45631366	00-000065	44 830,51	44 830,51	
Автопогрузчик TFN CPCD15N-RW10	00-000068	467 802,50	429 087,80	38 714,70
ВЕНТИЛЯТОР ОХЛАЖДЕНИЯ ЦЕНТРОБЕЖНЫЙ ТИП V1200 2	00-000085	216 841,53	127 972,08	88 869,45
ВЕНТИЛЯТОР ОХЛАЖДЕНИЯ ЦЕНТРОБЕЖНЫЙ ТИП V800 2	00-000084	216 841,53	127 972,08	88 869,45
ВЕНТИЛЯТОР ОХЛАЖДЕНИЯ ЦЕНТРОБЕЖНЫЙ ТИП V800 1	00-000079	216 841,53	127 972,08	88 869,45
ВЕНТИЛЯТОР ОХЛАЖДЕНИЯ ЦЕНТРОБЕЖНЫЙ ТИП V1200 1	00-000080	216 841,53	127 972,08	88 869,45

Станок фрезерный трехкоординатный с ЧПУ 600V	00-000078	918 436,29	918 436,29	
РЕКУПЕРАТОР ДЛЯ АФФИНАЖНОЙ И СЪЁМНОЙ ЧАСТИ	00-000082	1 125 467,44	476 668,49	648 798,95
РОБОТ ШАРОНАБОРЩИК	00-000081	3 640 345,17	1 611 300,33	2 029 044,84
Газовая рампа с приводными клапанами для аффинажной и съёмочной частей	00-000083	1 546 901,10	655 158,19	891 742,91
Конвейер К-СОп-3500/300-С	00-000086	105 800,00	58 189,96	47 610,04
Горелка NG90M-.TN.LRU.Y.0.15(с удлинением горелочной трубы на 450мм)1	00-000089	102 950,00	102 950,00	
Горелка NG90M-.TN.LRU.Y.0.15(с удлинением горелочной трубы на 450мм)2	00-000090	102 950,00	102 950,00	
Горелка NG90M-.TN.LRU.Y.0.15(с удлинением горелочной трубы на 450мм)3	00-000091	102 950,00	102 950,00	
Горелка NG90M-.TN.LRU.Y.0.15(с удлинением горелочной трубы на 450мм)6	00-000094	102 950,00	102 950,00	
Горелка NG90M-.TN.LRU.Y.0.15(с удлинением горелочной трубы на 450мм)5	00-000093	102 950,00	102 950,00	
Горелка NG90M-.TN.LRU.Y.0.15(с удлинением горелочной трубы на 450мм)7	00-000095	102 950,00	102 950,00	
Горелка NG90M-.TN.LRU.Y.0.15(с удлинением горелочной трубы на 450мм)4	00-000092	102 950,00	102 950,00	
Компрессор винтовой ХВ 75-08	00-000088	685 708,33	685 708,33	
Легковой автомобиль BMW X7 xDrive30d VIN X4XCW89410LK64927	00-000087	5 601 062,62	5 601 062,62	
Погрузчик вилочный LONCING FD15T	00-000096	1 250 063,47	439 211,50	810 851,97
KVL650(VM740SA) Вертикально обрабатывающий центр	00-000097	4 733 601,53	1 663 160,34	3 070 441,19
Шкаф системы сигнализации установки БСТВ	00-000098	162 883,33	12 216,24	150 667,09
Трансформатор сварочный ТВК-75И-УХЛ4	00-000099	106 250,00	15 937,47	90 312,53
Итого		**76 659 499,08**	**65 276 019,69**	**11 383 479,39**

Для осуществления своей деятельности ООО «Астера» арендует имущество:

Перечень арендуемого имущества обществом:

№ п/п	Объект аренды	Арендодатель	№ договора	Дата договора	Дата начала аренды	Дата окончания аренды по договору	Ежемесячный платеж
1	Аренда объектов(помещение "Школы мастеров",трансформаторная	АНОД-ЦЕНТР ООО	б/н	19.02.2019	13.02.2006	По настоящее время	10 000,00

	подстанция,дымова труба "Школы мастеров"							
2	Гидравлический 8 позиц 2 шт.+4 х осевой робот 2 шт	АНОД-ЦЕНТР ООО	б/н аренда оборудования	19.02.2019		19.02.2019 г.	По сентябрь 2022 г	15 000,00

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Изменения УП в части нового ФСБУ

В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 дополнительно приведите следующую информацию:

1) о причинах, которые привели к увеличении чистой стоимости продажи, - в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение (пп. "в" п. 45 ФСБУ 5/2019).

2) о способах расчета себестоимости запасов (пп. "д" п. 45 ФСБУ 5/2019).

3) о последствиях изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. "е" п. 45 ФСБУ 5/2019). Информацию об изменении учетной политики включите в текстовую часть пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах - раскройте факты, предусмотренные п. п. 21, 22 ПБУ 1/2008 (п. 24 ПБУ 1/2008). А суммы корректировок в связи с изменением учетной политики включите в разд. 2 "Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок" отчета об изменениях капитала (п. 16 ПБУ 1/2008);

4) об авансах (предварительной оплате, задатках), уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов (пп. "ж" п. 45 ФСБУ 5/2019, п. 20 ПБУ 4/99).

Более подробно раскрывается следующая информация:

сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период; (в балансе информация указывается свернуто, поэтому в пояснениях мы разворачиваем)

в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение причины, которые привели к увеличению чистой стоимости продажи запасов;

балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге;

способы расчета себестоимости запасов (отнесение управленческих расходов на себестоимость и прочее)

последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (учет по дисконтированной стоимости, справедливой стоимости, управленческих расходах);

авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов;

Организация раскрывает выбранный ею способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта в своей первой бухгалтерской (финансовой)

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются.

Для целей бухгалтерского учета при отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Учёт материалов ведется в программном комплексе «1-С: Бухгалтерия 8» по субсчетам.

Движение материалов по субсчетам счёта 10 «Материалы», руб.

ООО "Астера"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 10 за 2022 г.

Счет	Показа-тели	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10	БУ	6 258 117,20	54 745 665,41	51 853 184,33	9 150 598,28	
	Кол.	99 261,137	287 440,759	330 924,638	55 777,258	
10.01	БУ	3 237 510,53	21 842 779,69	19 765 535,95	5 314 754,27	
	Кол.	862,793	3 167,011	2 926,010	1 103,794	
10.03	БУ	60 435,84	619 133,13	595 850,97	83 718,00	
	Кол.	767,295	10 302,904	10 566,572	503,627	
10.03.1	БУ	60 435,84	619 133,13	595 850,97	83 718,00	
	Кол.	767,295	10 302,904	10 566,572	503,627	
10.04	БУ	551 825,19	4 601 895,13	4 492 248,35	661 471,97	
	Кол.	64 007,934	196 933,374	222 453,913	38 487,395	
10.06	БУ	1 659 832,33	19 025 344,45	18 787 035,95	1 898 140,83	
	Кол.	26 589,501	65 836,300	79 791,569	12 634,232	
10.09	БУ	97 769,83	289 040,39	274 203,36	112 606,86	

	Кол.	1 150,369	2 901,022	3 191,186	860,205	
10.10	БУ	650 743,48	6 678 527,12	6 249 364,25	1 079 906,35	
	Кол.	5 880,245	8 241,148	11 936,388	2 185,005	
10.11	БУ		1 593 229,82	1 593 229,82		
	Кол.	3,000	47,000	50,000		
10.11.1	БУ					
	Кол.	3,000		3,000		
10.11.2	БУ		1 593 229,82	1 593 229,82		
	Кол.		47,000	47,000		
10.21	БУ		95 715,68	95 715,68		
	Кол.		12,000	9,000	3,000	
10.21.1	БУ		50 836,86	44 878,82	5 958,04	
	Кол.		12,000	9,000	3,000	
10.21.2	БУ		44 878,82	50 836,86		5 958,04
	Кол.					
Итого	**БУ**	**6 258 117,20**	**54 745 665,41**	**51 853 184,33**	**9 150 598,28**	
	Кол.	**99 261,137**	**287 440,759**	**330 924,638**	**55 777,258**	

Расходы будущих периодов

Обществом установлено, что расходы будущих периодов учитываются на счете 97 и списываются на расходы равными частями в течение срока их потребления. Сальдо расходов будущих периодов отражается по строкам «Прочие оборотные активы».

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 10н.

Расчеты по краткосрочным кредитам и займам ведутся на балансовом счете 66, по долгосрочным кредитам и займам (полученным на срок более 12 месяцев) – на балансовом счете 67.

В период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. Обществу предоставлялись заемные средства на общую сумму 10 722 273,29 руб. Сумма процентов за пользование предоставленными заемными средствами за период составила 947658,38 руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. возврат заемных средств и процентов по ним произведен Обществом 8 347 832,96 руб.

Суммы процентов за пользование заемными средствами отражены в бухгалтерской отчетности в составе прочих расходов по строке «Проценты к уплате».

Информация о векселях и облигациях:

В отчетном году векселя не выдавались, выпуск и продажа облигаций не проводились.

В бухгалтерской отчетности организации подлежит раскрытию, как минимум, следующая информация:

- ❖ о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам);

- о суммах процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов;
- о суммах расходов по займам, включенных в прочие расходы;
- о величине, видах, сроках погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций;
- о сроках погашения займов (кредитов);
- о суммах дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива;
- о суммах включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Вид финансовых вложений - депозиты в банке, выданные займы

Оценка финансовых вложений - Если текущая рыночная стоимость финансового вложения, которое выбывает, не определяется, его стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений; Вклады в уставные капиталы других компаний, кроме акций, займы другим компаниям, депозитные вклады в кредитных учреждениях, приобретенная по уступке права требования дебиторская задолженность оцениваются по первоначальной стоимости каждой из перечисленных единиц учета.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль,

Признание ОНО в отчетном периоде связано:

- с наличием различий в нормах амортизации, применяемых для целей бухгалтерского учета и для целей налогового учета;

- с наличие различия в моменте признания реализации и соответствующих затрат по бухгалтерскому и по налоговому законодательству

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 1 164 ,19 тыс. руб.

Выручка и прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете, если Общество имеет право на получение этой выручки:

- на основании конкретного договора или иного подтверждающего документа;
- сумма выручки может быть определена;
- право собственности (владения, распоряжения) на товар (продукцию) перешло от организации к покупателю или работа (услуга) принята заказчиком;

Прочими доходами Общества являются поступления, связанные с поступлениями от продажи основных средств и иных активов; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; сумма кредиторской задолженности; по которым истек срок исковой давности и прочие доходы, согласно п.7 ПБУ 9/99

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

- Бухгалтерский учет затрат на производство ведется на счете 20 «Основное производство» и на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе мест возникновения и номенклатуры. По дебету счета 20 отражаются прямые расходы, связанные непосредственно с оказанием работ (услуг). По дебету счета 26 отражаются административно-управленческие расходы.

Управленческие расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по строке «Управленческие расходы».

Расходы по счету 20 списываются в отчетном периоде, в котором они имели место, пропорционально выполненным работам и услугам.

3. Раскрытие информация об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2022 год

Анализ структуры дебиторской и кредиторской задолженности

По состоянию на 31 декабря 2022 года дебиторская задолженность Общества составила 20 082,37 тыс. руб., в том числе:

тыс. руб.

Виды дебиторской задолженности	**По состоянию на 31.12.2022**
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	19 575,05
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность по векселям к получению	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность Переплата по налогам и сборам	
в том числе просроченная	
Дебиторская задолженность по авансам выданным	
в том числе просроченная	
Прочая дебиторская задолженность	507,32
Итого	
В том числе просроченная	

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

По состоянию на 31 декабря 2022 года кредиторская задолженность Общества составила 8 964,19 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует:

тыс. руб.

Виды кредиторской задолженности	По состоянию на 31.12.2022
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	
в том числе просроченная	
Кредиторская задолженность перед персоналом организации	1 522,89
в том числе просроченная	
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	787,28
в том числе просроченная	
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	4 290,01
в том числе просроченная	
Авансы полученные	
в том числе просроченные	
Прочая кредиторская задолженность	2 364,01
в том числе просроченная	
Итого	
В том числе просроченная	-

Подлежащих к уплате штрафных санкций перед бюджетом по состоянию на 31.12.2022 нет.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2022 году не имело.

Резерв сомнительных долгов

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году не создавался.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

При этом учитываются следующие обстоятельства:

а) сроки исполнения обязательства должником нарушены более чем на 365 дней;

б) отсутствует обеспечение долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и тому подобным;

в) у должника имеются значительные финансовые затруднения, о чем известно из СМИ или других источников;

г) в отношении должника возбуждена процедура банкротства;

д) удержание имущества должника невозможно.

Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Такая оценка производится юридическим отделом организации. Данные об оценке представляются в бухгалтерию.

Резервный фонд

Резервный фонд может быть создан в соответствии с Уставом Общества по решению общего собрания участников.Такое решение не принималось,фонд не создавался.

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков составляет на 31.12.2022 года – 387,20 тыс. руб. и является оценочным обязательством так как:

- обязанность по представлению отпусков и выплаты за время нахождения в отпуске средней заработной платы предусмотрена трудовым законодательством Российской Федерации;
- в трудовых договорах с сотрудниками предусмотрена обязанность работодателя по представлению отпуска и определена его продолжительность;
- при увольнении, в случае если отпуск не был использован работником, работодатель обязан выплатить компенсацию за неиспользованный отпуск, рассчитываемую в порядке, аналогичном для оплаты отпусков.

Резерв на оплату отпусков создается в следующем порядке:

Оценочное обязательство создается исходя из количества неотгулянных дней оплачиваемого отпуска, заработанного каждым работником на конец каждого квартала.

За каждый месяц работы сотрудник накапливает 2,33 дня (28 календарных дней отпуска / 12 мес.) ежегодного оплачиваемого отпуска.

Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается на конец года по формуле:

Резерв на оплату отпусков на конец года = Среднедневная зарплата работника х Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного месяца + страховые взносы в ПФР, ФФОМС, ФСС и страховые взносы на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний, начисленные на сумму среднедневной зарплаты работника, умноженной на количество дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на конец отчетного года.

Если по итогам года сумма рассчитанного резерва превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если сумма рассчитанного резерва оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец года, то отрицательная разница подлежит включению в состав прочих доходов.

Информация об условных активах и условных обязательствах

По каждому ***условному обязательству*** в бухгалтерской отчетности раскрывается, как минимум, следующая информация:

а) характер условного обязательства;

б) оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;

в) неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;

г) возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства.

Информация об условных обязательствах может раскрываться по их однородным группам (п. 26 ПБУ 8/2010). Примером однородной группы обязательств являются условные обязательства, возникающие вследствие судебных разбирательств.

В случае если поступление экономических выгод по ***условному активу*** является вероятным, организация должна раскрыть по состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению (п. 27 ПБУ 8/2010).

Анализ и оценка структуры баланса

Основными видами деятельности в отчетном периоде были производство полых стеклянных изделий

Показатели эффективности и финансового состояния Общества

По итогам 2022 года Общество получило чистую прибыль в размере 21 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года стоимость чистых активов Общества составила 62651 тыс. руб., что выше стоимости его уставного капитала (11 тыс. руб.).

Наличие денег в кассе и на расчетных счетах на 31.12.2022 года составляет 8 882 тыс. руб

Сведения о доходах и расходах

Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Основные показатели деятельности организации за 2022 год:

Выручка по основному виду деятельности

"производство полых стеклянных изделий " 142 062 тыс. рублей

реализация ОС 166,67 тыс. рублей

прочие доходы: 4 319 тыс. рублей

Затраты на производство и реализацию продукции:115 012 тыс. рублей

приобретение основных средств: 269,133 тыс. рублей

амортизация ОС: 3 292,97 тыс.руб

аренда помещений: 210 ,00 тыс.руб

приобретение сырья: 24 065,4 тыс.руб

командировочные расходы: 23,52 тыс.руб

фонд оплаты труда: 38 202,47 тыс.руб

прочие расходы 4 649 тыс.руб

Средняя ставка обслуживающих организацию банков по кредитам: 10,9 %;

Средняя заработная плата в организации: 26 752,43

Перечень аффилированных лиц.

1. Учредитель
2. Руководитель.

Таблица. Информация об учредителях.

№ п/п	ФИО/наименование учредителя	Доля в уставном капитале, (%)
1.	Селезнев Валентин Эдуардович	100

Информация об иных должностных лицах, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

№ п/п	Наименование (руководитель, иное лицо, например, по доверенности)	ФИО	Срок полномочий
1.	Генеральный директор	Аристархов Николай Николаевич	До 27.02.2023

В 2022 году сделки со связанными сторонами отсутствовали.

Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина России от 18.11.2010 № 143н.

Общество совместную деятельность не осуществляет, сегментов не имеет, государственную помощь не получает.

Информация о движении денежных средств

Информация о движении денежных средств Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденным приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н.

- состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011);

- имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011);

- имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011);

- сумму денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011);

- денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011);

- средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011);

События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год имело место событие, которое оказало или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в будущем.

24 февраля 2022 года на фоне обострения геополитического конфликта в Украине ряд иностранных государств объявили в отношении финансового, оборонного, машиностроительного и авиационного секторов российской экономики, а также ее отдельных граждан экономические санкции.

Данные факторы привели к росту нестабильности на внутреннем финансовом рынке, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, а также волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа, приостановлению или разрыву деловых отношений между партнерами в условиях неопределенности применения нового санкционного законодательства.

Специальная часть: клиент не ощущает прямого (поддающегося оценке) влияния санкций

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество, однако по мнению руководства, их последствия косвенным образом могут повлиять на финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем.

Влияние указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, по мнению руководства Общества, финансовые последствия сложившейся ситуации не поддаются надежной оценке.

Тем не менее, возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Непрерывность деятельности предприятия.

ООО «Астера» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «Астера» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Влияние COVID-19 на бухгалтерскую отчетность.

В связи с событиями в России и мире, связанными с распространением коронавируса COVID-19, в феврале-марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19.

Деятельность, осуществляемая организацией не включена в перечень пострадавших от коронавирусной инфекции COVID-19. В 2022г. деятельность Общества не приостанавливалась.

В 2022г. Общество осуществляло все защитные меры в связи с распространением новой коронавирусной инфекции. Рабочие места сохранены в полном объёме.

Значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в связи с распространением коронавируса COVID-19 отсутствуют.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

№	Виды энергетических ресурсов,	Затраты за отчетный период

п/п		(тыс. руб.)
1	**Электроэнергия**	10 453,41
2	**Газ горючий природный**	13 327,62
ИТОГО:		23 781,03

Информация об экологической деятельности организации

Деятельность по использованию, обезвреживанию и размещению опасных отходов на предприятии не осуществляется.

Сточные воды от предприятия поступают в канализацию сети ДМУП г.Дятьково "Канализационное хозяйство".

Ежегодно осуществляется плата за размещение отходов производства и за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами.

Сведения о лицензиях организации:

Организация имеет лицензию на осуществление следующих видов деятельности:

Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности выданная Приокским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору .Серия и номер лицензии № ВХ-08 007502 от 13.04.2017 г.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности за 2022 г. отсутствовали.

13 . Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация (Информация Минфина РФ №ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»)

Финансовые риски
Рыночные риски

Факторы	***Влияние фактора на финансовое положение организации***	В графе «Влияние фактора» проставляется одно из следующих значений: « + » – прямая зависимость (при увеличении фактора положительный эффект для организации, при снижении фактора – отрицательный). Например, при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги доходы организации, как правило, увеличиваются, то есть эффект положительный, и наоборот. Таким образом, зависимость прямая. « - » – обратная зависимость (при
Изменение цен на приобретаемые товары, работы, услуги	+	
Изменение цен на реализуемые товары, работы, услуги	+	
Изменение процентных ставок по банковским кредитам	+	
Изменение курса иностранных валют:	+	

- евро	+	увеличении фактора отрицательный эффект для организации, при увеличении фактора – положительный). Например, если при росте цен на реализуемые товары, работы, услуги падает спрос, то есть эффект отрицательный. В таком случае зависимость обратная. « 0 » – фактор не влияет. Например, если организация не привлекает кредиты банков, то изменение процентных ставок по банковским кредитам не влияет на финансовое положение организации
- доллар США	+	
- другая:	0	

Кредитные риски

А. Раскрывается влияние последствий несвоевременного погашения предоставленных третьим лицам заемных средств.

Факторы/ Виды предоставленных заемных средств (обеспечений)	*Предоставленные займы, тыс. руб.*	*Предоставленные отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары (работы, услуги), тыс. руб.*	*Сомнительная дебиторская задолженность , тыс. руб.*	*Выпущенные векселя, руб.*	*Предоставленные поручительства, тыс. руб.*
Наличие у организации соответствующих заемных обязательств третьих лиц	-	-	-	-	-
Наличие просроченной задолженности	-	-	-	-	-
Наличие обеспечения:					
- залог	-	-	-	-	-
- поручительство	-	-	-	-	-
- зарплата (займы, предоставленные сотрудникам)	-	-	-	-	-
- другое:					
Наличие неплатежеспособных должников	-	-	-	-	-
Наличие	-	-	-	-	-

недееспособных должников (физлиц)					

Риски ликвидности

Приводятся данные об обязательствах организации в пользу третьих лиц

Виды обязательств/ Сроки погашения	*Наличие обязательств, срок погашения которых:*					
	Истек (просроченные), тыс. руб.	*До 1 месяца, тыс. руб.*	*1-3 месяца, тыс. руб.*	*3 месяца – 1 год, тыс. руб.*	*1-3 года, тыс. руб.*	*Свыше 3 лет, тыс. руб.*
Полученные кредиты					*1084,17*	
из них с обеспечением					*1084,17*	
Полученные займы					*4225,15*	
из них с обеспечением					*4255,15*	
Кредиторская задолженность					*8964,19*	
в том числе с ограничением по использованию не оплаченных активов						

Другие виды рисков

Факторы	Наличие влияния Да +/ Нет -	Последствия влияния (кратко)
1. Правовые риски		
Изменение валютного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение таможенного регулирования	+	При изменении может повлиять на стоимость товара
Изменение налогового законодательства	-	Существенных изменений не предвидится
2. Страновые и региональные риски		
Изменение экономической ситуации	+	Невозможно оценить на текущий момент
Изменение политической ситуации	+	Невозможно оценить на текущий момент
Введение чрезвычайного положения, забастовки	-	Не предвидится
Повышенная опасность стихийных бедствий	-	Не предвидится
Возможное прекращение или перебои в транспортном сообщении	-	Не предвидится
3. Репутационный риск		

Уменьшение числа покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемой продукции и т.п.		Качество товаров высокое
4. Другие риски		
Риски, обусловленные деятельностью связанных сторон организации	-	Деятельность связанных сторон стабильна
Возможность истечения сроков действия значимых для организации патентов, лицензий	-	Организация является членом саморегулируемых организаций

Генеральный директор Аристархов Н.Н.

Главный бухгалтер Галутво И.П.