

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерное общество «Лисавенко» за 2022 год.**

**Сведения об организации:** Акционерное общество «Лисавенко» создано в 1992 году на базе Плодосовхоза «Лисавенко» (который создан в 1937г.)

Дата государственной регистрации и регистрационный номер:

ОГРН 1025501596560

Место нахождения и почтовый адрес: 646904, Омская область, город Калачинск, улица Лисавенко, 1.

Юридический адрес общества: 646904, Омская область, город Калачинск, улица Лисавенко, 1.

Телефон 8-38155-26-653 (26754)

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 3 человек.

### **Изменение остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г.**

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020, меняем остатки на 31.12.2021г. по основным средствам.

Здания, сооружения без остаточной стоимости, которые с амортизировались на 31.12.2021г., балансовая стоимость которых составляет 2072 тыс.руб., с 2022 г. будет применяться амортизация на эти основные средства. Амортизация уменьшилась на 2072 тыс.руб. за счет увеличения нераспределенной прибыли, которая составляет на 31.12.2021г. 3456 тыс.руб. Основные средства стоимостью менее 40000 рублей, балансовая которых 65599 руб., перевели на за балансовый учет.

Разница получилась по балансовой стоимости основных средств 66 тыс.руб., и составила 15514 тыс.руб.

Амортизация уменьшилась на 2138 тыс. руб. (2042 тыс.руб.+66 тыс. руб.) и составила 6042 тыс.руб.

На начало отчетного периода остаточная стоимость основных средств 9472 тыс.рублей, в том числе:

- здания 9399 тыс.рублей;
- другие виды основных средств 73 тыс.рублей;

На конец отчетного периода остаточная стоимость основных средств уменьшилась на 284 тыс. рублей и составила 7400 тыс. рублей. В том числе:

- здания 7327 тыс.рублей;
- другие виды основных средств 73 тыс. рублей.

Уменьшение произошло за счет амортизации остаточных средств.

### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения на конец периода составляют 1000 тыс.рублей, займ ООО «Сибирский Урожай», по договору №1 от 10.05.2021г., процентная ставка 0,5% годовых за пользование займом. В 2022 г были начислены проценты в сумме 5 тыс.руб. и отнесены в прочие доходы в 2022г.

Имущество предприятие в аренду не берет. В аренду имущество в 2022 не сдает.

### **Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составила 117 тыс. руб., в том числе:

- Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками на конец периода составила 108 тыс. рублей, что на 1351 тыс. рублей ниже показателя на начало периода.
- Авансы выданные в сумме 1 тыс. рублей включают в себя предоплату за товар поставщикам, что на 13 тыс. руб. меньше прошлого года.
- В состав прочей дебиторской задолженности в сумме 8 тыс. рублей входит переплата по налогам и сборам, что на 8 тыс. руб. меньше прошлого года.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует в Обществе на 31.12.2022 г.

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составила 52 тыс. руб., в том числе:

- Сумма краткосрочной кредиторской задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками на конец отчетного периода составила 17 тыс. рублей, что на 1 тыс. рублей больше, чем на 01 января 2022 года.
- Задолженность по налогам и сборам составила 35 тыс. рублей на конец отчетного периода, что на 36 тыс. руб. меньше прошлого года.
- Оценочные обязательства составляют 30 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует в Обществе на 31.12.2022 г.

**Уставный, добавочный и резервный капитал.:** Структура раздела «Капитал» бухгалтерского баланса Общества и по состоянию на отчетную дату – 31.12.2022г. содержит следующие значения:

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. – 3 483 тыс. руб.

- Добавочный капитал Общества отсутствует.
- Переоценка внеоборотных активов на 31.12.2022г - 4367 тыс. руб., что на 426 тыс.руб. меньше чем на начало 01.01.2022г. Уменьшение произошло за счет выбытия основных средств.
- Резервный капитал (строка «Резервный капитал» бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2022г -174 тыс. рублей.
- Убыток отчетного года составила – 2175,0 тыс. руб.

В строке баланса Нераспределенная прибыль на отчетную дату по строке 1370 составила 1707,0 тыс. руб. Разница между нераспределенной прибылью на 31.12.2021 г., в сумме 3456 тыс. руб., и нераспределенной прибылью на 31.12.2022 года составила -1749,00 ; -2175,0 тыс. руб.- убыток 2022г., доходы относящиеся на увеличение капитала – 426,00 тыс.руб ,добавочного капитала .

**Анализ состава и динамики прибыли.**

<i>Наименование показателя</i>	<i>Базисный 2021 год</i>	<i>Отчетный 2022 год</i>	<i>Изменение</i>	<i>Темп изме- нения, %</i>
<b>ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОСНОВНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>				
<b>Выручка от реализации сельскохозяйственной продукции собственного производства, а также продукции ее первичной и последующей переработки, товаров, работ и услуг (без НДС)</b>	2105	582	-1523	27,65
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг</b>	2096	2486	390	118,61
<b>Управленческие расходы</b>	0	0	0	0
<b>Результат основной деятельности (прибыль от продаж)</b>	9	-1904	-1913	0,48
<i>Проценты к получению</i>	0	0	0	0
<i>Проценты к уплате</i>	0	0	0	0
<i>Прочие доходы</i>	186	5	-181	2,69
<i>Прочие расходы</i>	179	257	78	143,58
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	16	-2156	-2175	0,75
<i>Текущий налог на прибыль</i>	-9	-19	-10	211,12
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	7	-2175	2185	0,32

По результатам деятельности за отчетный период АО «Лисавенко» получило убыток в размере 2175 тыс. руб.

В 2022 году уменьшилась выручка от продажи на сумму 1523 тыс. руб., себестоимость продаж увеличилась на 390 тыс. руб.

Показатель убытка от продаж в 2022 году, составив 1904 тыс. руб., тогда как за 2021г. прибыль составляла 9тыс. руб.

Прочие доходы за 2022год составили 5 тыс. рублей:

Проценты за пользование займом.-5 тыс.руб

Прочие расходы за 2022 год составили - 257 тыс. руб.

Услуги банка -32 тыс. руб.

Земельный налог – 62 тыс. руб.

Ведение реестра акционеров – 52 тыс. руб.

Прочие – 111 тыс. руб.

За отчетный период организацией уплачено налогов:

93тыс. рублей налога на доходы физических лиц;

101 тыс. рублей земельный налог;

114 тыс. рублей страховые взносы в ПФР;

32 тыс. рублей страховые взносы в ФОМС;

4 тыс. рублей травматизм;

12 тыс. рублей страховые взносы в ФСС.

Показатели бухгалтерского баланса	Значение показателя, тыс. руб.		Удельный вес в валюте баланса, %		Изменение		
	На начало 2022 г.	На конец 2022 г.	На начало 2022 г.	На конец 2022 г.	Абсолютн величины, тыс. руб.		По отношению к нач. 2021 г., %
<b>Внеоборотные активы</b>	9472	8693	78,73	88,59	-779		91,78
Основные средства	9472	8693	78,73	88,59	-779		91,78
Отложенные налоговые активы	0	0	0	0	0		0
Прочие внеоборотные активы	0	0	0	0	0		0
<b>Оборотные активы</b>	2559	1120	21,27	11,41	-1439		43,77
Запасы	11	0	0,09	0	-11		0
Дебиторская задолженность	1489	117	12,38	1,19	-1372		7,86
Денежные средства и денежные эквиваленты	59	3	0,49	0,03	-56		5,08
Финансовые вложения	1000	1000	8,31	10,19	0		100
<b>Капитал и резервы</b>	11906	9731	98,97	99,16	-2175		81,73
Уставный капитал	3483	3483	28,95	35,49	0		100
Переоценка внеоборотных активов	4793	4367	39,84	44,50	-426		91,11
Резервный капитал	174	174	1,45	1,77	0		100
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3456	1707	28,73	17,40	-1749		49,39
<b>Долгосрочные обязательства</b>	0	0	0	0	0		0
Прочие обязательства	0	0	0	0	0		0
<b>Краткосрочные обязательства</b>	125	82	1,03	0,84	-43		65,60
Кредиторская задолженность	122	52	1,01	0,53	-70		42,62
Оценочные обязательства	3	30	0,02	0,31	27		1000
<b>БАЛАНС</b>	12031	9813	100	100	-2218		81,56

На основании данных таблицы видно, что по состоянию на 31 декабря 2022 года валюта баланса уменьшилась на 2218 тыс. руб. по сравнению с предшествующим периодом.

На основании представленных данных таблицы на конец отчетного периода можно сделать следующие основные выводы:

1. Собственные источники формирования имущества организации (капитал и резервы) составляют 99,16% валюты баланса. Остальная часть имущества сформирована за счет краткосрочных обязательств (0,84%). Это свидетельствует о том, что у Общества низкая зависимость от заемных источников финансирования.

2. В составе активов 88,59% составляют внеоборотные активы и 11,41% - оборотные активы. Вся составляющая внеоборотных активов это основные средства.

3. Внеоборотные активы уменьшились на 779 тыс. руб., по сравнению с началом года на 91,78%, за счет амортизации основных средств. Оборотные активы уменьшились по сравнению с началом 2022 года на 1439 тыс. руб. (43,77%). Дебиторская задолженность уменьшилась на 1372 тыс.руб. Денежные средства уменьшились на 56 тыс.руб.

4. Капиталы и резервы уменьшились по сравнению с началом года за счет чистой прибыли на 2175 тыс. руб. (81,73%)

5. Краткосрочные обязательства уменьшились на 43 тыс. руб. по сравнению с началом года. (65,60%)

6. Оценочные обязательства увеличились на 27 тыс.руб.

### **Информация о прекращении деятельности**

Руководство общества провело проверку на предмет прекращения деятельности, в результате которой не выявило существенной неопределенности в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно как минимум 12 месяцев после отчетной даты. Прекращение деятельности Общества не планируется.

Генеральный директор

С.С.Авдиенко