

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
	5110	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	
в том числе:		за 20 г. ¹		()		()		()				()	
(вид нематериальных активов)		за 20 г. ²		()		()		()				()	
		за 20 г. ¹		()		()		()				()	
(вид нематериальных активов)		за 20 г. ²		()		()		()				()	
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 21 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ²			()	()	
и т.д.					()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. ¹	310 402	(92 298)	188 470	(3 079)	2 096	(39 713)	-	-	495 793	(129 915)
в том числе:	5210	за 20 21 г. ²	307 865	(96 118)	18 620	(16 446)	6 772	(36 702)	-	(33 756)	309 834	(92 298)
Здания и сооружения		за 20 22 г. ¹	9 053	(2 280)	144	()		(461)			9 197	(2 741)
		за 20 21 г. ²	9 053	(1 574)		()		(475)		231	9 053	(2 280)
Земельные участки		за 20 22 г. ¹	58 274	(-)	37 163	(893)		()			94 544	(-)
		за 20 21 г. ²	52 294	(-)	6 185	(205)		()			58 274	(-)
Машины и оборудование		за 20 22 г. ¹	235 169	(87 029)	35 818	(1 235)	1 235	(26 912)			269 752	(112 706)
		за 20 21 г. ²	238 348	(91 626)	11 599	(14 778)	6 362	(34 814)		(33 049)	235 169	(87 029)
Транспортные средства		за 20 22 г. ¹	7 338	(2 983)	3 591	(951)	861	(1 235)			9 978	(3 357)
		за 20 21 г. ²	8 170	(2 918)	836	(1 668)	410	(1 413)		(938)	7 338	(2 983)
Капитальные затраты на улучшение земель		за 20 22 г. ¹	568	(6)	111 754	()		(11 105)			112 322	(11 111)
		за 20 21 г. ²		()	568	()		(6)			568	(6)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 21 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:		за 20 г. ¹		()		()		()				()
(группа объектов)		за 20 г. ²		()		()		()				()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. ¹	171 209	127 573	(11)	(188 470)	110 301
	5250	за 20 21 г. ²	162 130	30 639	(2 372)	(19 188)	171 209
в том числе:		за 20 22 г. ¹	-	144	(-)	(144)	-
Здания и сооружения		за 20 21 г. ²	-	0	(0)	(0)	-
Земельные участки		за 20 22 г. ¹	521	36 689	(11)	(37 163)	36
		за 20 21 г. ²	517	6 189	(0)	(6 185)	521
Машины и оборудование		за 20 22 г. ¹	-	42 529	(-)	(35 818)	6 711
		за 20 21 г. ²	153	11 599	(153)	(11 599)	0
Транспортные средства		за 20 22 г. ¹	-	27 932	(-)	(3 591)	24 341
		за 20 21 г. ²	-	836	(-)	(836)	-
Капитальные затраты на культуртехнические мероприятия		за 20 22 г. ¹	170 688	20 279	(-)	(111 754)	79 213
		за 20 21 г. ²	161 460	12 015	(2 219)	(568)	170 688

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 20 22 г. ¹	за 20 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 311	5 618	6 340
Переданные в залог основные средства, числящиеся за балансом	5281	48 671	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	3 440	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	69 350	62 320	57 050
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	164 423	55 819	55 819
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	16 401	3 940	4 028

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	10 000	-	5 500	(0)	-	-	-	15 500	-
	5311	за 20 21 г. ²	1 608 523	-	12 846	(-)	-	-	-	10 000	-
Вклады в уставные капиталы других организаций		за 20 22 г. ¹	10 000	-	5 500	(0)	-	-	-	15 500	-
		за 20 21 г. ²	1 608 523		12 846	(1 611 369)				10 000	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(0)	()	-	-	-	-
	5315	за 20 21 г. ²	855 951	-	72 000	(921 453)	(6 498)	-	-	0	-
В том числе: Займы выданные		за 20 22 г. ¹	-	-		()	()	-	-	-	-
		за 20 21 г. ²	855 951	-	72 000	(921 453)	(6 498)	-	-	0	
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 22 г. ¹	10 000	-	5 500	(0)	(6 498)	-	-	15 500	-
	5310	за 20 21 г. ²	1 608 523	-	84 846	(-)	-	-	-	1 693 369	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		создание резерва под обесценение запасов	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	75 453	(- -)	297 999	(269 911	-	(3 480)	-	x	103 822	(3 480)
	5420	за 20 20 г. ²	94 967	(- -)	214 757	(233 989	-		-	x	75 453	(- -)
Материалы и иные аналогичн. ценности		за 20 22 г. ¹	29 959	(-)	163 194	(2 782)		(3 480)		-150 976	39 395	(3 480)
		за 20 21 г. ²	23 888	(- -)	116 757	(3 627	-		-	-107 059	29 959	(- -)
Затраты в незавершен- ном производстве		за 20 22 г. ¹	45 494	(- -)	134 805	(111 364)	-		-	-4 822	64 113	(- -)
		за 20 21 г. ²	71 079	(- -)	98 000	(86 085	-		-	-37 500	45 494	(- -)
Готовая продукция		за 20 22 г. ¹	281	(- -)	-	(155 765	-		-	155 798	314	(- -)
		за 20 21 г. ²	-	(- -)	-	(144 277	-		-	144 558	281	(- -)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операциям) ³	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁶	создание резерва по сомнительным долгам	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹	158 020	(-)	0	-	-	(-)	(-)	-	(158 020)	0	(-)
	5521	за 20 21 г. ²	-	(-)	158 020	-	-	(-)	(-)	-	(-)	158 020	(-)
Покупатели долей		за 20 22 г. ¹	158 020	(-)				(-)	(-)		(158 020)	0	(-)
в УК других орга- низаций		за 20 21 г. ²	-	(-)	158 020			(-)	(-)		(158 020)	158 020	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹	396 047	(5 300)	436 780	-	(867)	(486 560)	(-)	-	158 020	504 287	(6 167)
	5530	за 20 21 г. ²	94 479	(-)	384 324	-	-	(401 582)	(607)	-	-	76 614	(5 300)
Поставщики и заказчики		за 20 22 г. ¹	55 914	(5 300)	112 177		(867)	(156 894)	(-)			11 197	(6 167)
		за 20 21 г. ²	42 896	(5 300)	91 593			(77 968)	(607)			55 914	(5 300)
Покупатели и заказчики		за 20 22 г. ¹	1 454	(-)	301 737			(301 760)	(-)			1 431	(-)
		за 20 21 г. ²	1 131	(-)	226 467			(226 144)	(-)			1 454	(-)
Покупатели долей в УК других орга- низаций		за 20 22 г. ¹	319 433	(-)				(1 139 729)	(-)		158 020	477 453	(-)
		за 20 21 г. ²	-	(-)	1 459 162			(4 941)	(-)			319 433	(-)
Расчеты по налогам		за 20 22 г. ¹	2 456	(-)	7 069			(24 229)	(-)			4 584	(-)
		за 20 21 г. ²	13 865	(-)	12 820			(-)	(-)			2 456	(-)
Расчеты по страховым взносам		за 20 22 г. ¹	0	(-)	-			(-)	(-)			-	(-)
		за 20 21 г. ²	433	(-)	0			(433)	(-)			0	(-)
Расчеты с учредителями		за 20 22 г. ¹	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
по вкладам в УК		за 20 21 г. ²	-	(-)	0			(-)	(-)			-	(-)
Расчеты с прочими дебиторами		за 20 22 г. ¹	16 790	(-)	15 797			(22 965)	(-)			9 622	(-)
		за 20 21 г. ²	36 154	(-)	53 444			(72 808)	(-)			16 790	(-)
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	396 047	(5 300)	436 780	-	-	(486 560)	(-)	-	x	504 287	(6 167)
	5520	за 20 21 г. ²	94 479	(-)	384 324	-	-	(401 582)	(607)	-	x	76 614	(5 300)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря				На 31 декабря			
		20 22 г. ⁴		20 21 г. ²		20 20 г. ⁵		20 20 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	6174	874	6174	874
в том числе: расчеты с поставщиками		-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹	31 830	40 340	-	(0)	(-)	(28 203)	43 967	
	5571	за 20 21 г. ²	55 384	6 695	-	(25 304)	(-)	(4 945)	31 830	
Лизинговые обязательства		за 20 22 г. ¹	31 830	40 340	0	(-)	(-)	(28 203)	43 967	
		за 20 21 г. ²	55 384	6 695	-	(25 304)	(-)	(4 945)	31 830	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹	54 586	698 047	5 353	(655 481)	(-)	28 203	130 708	
	5580	за 20 21 г. ²	1 113 894	1 634 891	10 180	(2 708 187)	(1 137)	4 945	54 586	
Поставщики и подрядчики		за 20 22 г. ¹	11 244	339 121		(295 559)	(-)		54 806	
		за 20 21 г. ²	28 597	182 245	-	(199 598)	(-)		11 244	
Покупатели и заказчики		за 20 22 г. ¹	18 379	172 610		(182 748)	(-)		8 241	
		за 20 21 г. ²	-	103 616	-	(85 237)	(-)		18 379	
Расчеты по налогам		за 20 22 г. ¹	5 981	80 465		(86 097)	(-)		349	
		за 20 21 г. ²	217	53 481	-	(47 717)	(-)		5 981	
Расчеты по страховым взносам		за 20 22 г. ¹	415	8 893		(4 741)	(-)		4 567	
		за 20 21 г. ²	81	5 002	-	(4 668)	(-)		415	
Расчеты по оплате труда		за 20 22 г. ¹	152	34 581		(34 733)	(-)		0	
		за 20 21 г. ²	1	24 376	-	(24 225)	(-)		152	
Расчеты с прочими кредиторами		за 20 22 г. ¹	18 415	32 377		(51 603)	(-)	28 203	27 392	
		за 20 21 г. ²	681	1 144 037	-	(1 131 248)	(-)	4 945	18 415	
Расчеты по займам и процентам		за 20 22 г. ¹	0	30 000	5 353	(-)	(-)		35 353	
		за 20 21 г. ²	1 084 317	122 134	10 180	(1 215 494)	(1 137)		-	
Итого	5550	за 20 22 г. ¹	86 416	738 387	5 353	(655 481)	0	x	174 675	
	5570	за 20 21 г. ²	1 169 278	1 634 891	10 180	(2 733 491)	(1 137)	x	86 416	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5590	-	-	41
В том числе:				
расчеты с поставщиками				41
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	134 146	88 331
Расходы на оплату труда	5620	33 646	25 016
Отчисления на социальные нужды	5630	8 764	5 749
Амортизация	5640	27 405	30 902
Прочие затраты	5650	55 071	26 415
Итого по элементам	5660	259 032	176 413
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	18 619	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		23 858
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	240 413	200 271

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 432	3 260	(2 997)	(-)	2 695
в том числе: Резерв отпусков		2 432	3 260	(2 997)	()	2 695
(вид оценочного обязательства)				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Полученные - всего	5800	29 532	29 532	29 532
в том числе: зalog основных средств		29 532	29 532	29 532
и т.д.				
Выданные - всего	5810	632 882	73 550	77 799
в том числе: основные средства		32 334	32 334	32 334
поручительство		571 016	11 684	15 933
основные средства сторонних организаций		29 532	29 532	29 532

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹		За 20 21 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	8337		4359	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	8337		4221	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		138	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
20 22 г. ¹	5910	-	-	(-)	-
20 21 г. ²	5920	-	-	(-)	-
в том числе:					
(наименование цели)				()	
20 22 г. ¹				()	
20 21 г. ²				()	
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Директор

Алексеева Г.А.

31 марта 2023



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АЛЬТАИР»
(ООО «АЛЬТАИР»)**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «АЛЬТАИР» ЗА 2022 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АЛЬТАИР» (далее – Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.

Полное наименование в соответствии с учредительными документами: Общество с ограниченной ответственностью «Альтаир».

Сокращенное наименование: ООО «Альтаир».

Сокращенное наименование организации на английском языке: LLC«Altair».

ОГРН 1106906000090 ИНН 6906011203 КПП 690601001.

Юридический адрес: 171982, Тверская область, Бежецкий р-он, д. Большой Бор, д.1

Почтовый адрес: 171982, Тверская область, г. Бежецк, ул. Большая Штабская, д. 1д.

Дата государственной регистрации и постановки на учет в налоговом органе по месту регистрации: 29марта 2010г.

Регистрирующий орган: Межрайонная ИФНС России №2 по Тверской области.

Налоговый орган по месту регистрации Общества в качестве налогоплательщика: Межрайонная ИФНС №2 по Тверской области.

Участники Общества по состоянию на 01 января 2022г:

Смирнова И.А. ИНН770471000541 - доля в уставном капитале 51%.

Общество с ограниченной ответственностью «Альтаир» - доля в уставном капитале 49% до 19октября 2022г.

20октября 2022г. доля Общества в уставном капитале 49% погашена путем уменьшения уставного капитала.

Уставный капитал Общества на 31.12.2022г. составляет 989150 тыс. руб.

Единственным участником Общества со 100% долей участия является Смирнова И.А.

Органы управления Обществом:

- Высший орган управления: Единственный участник Общества;

- Единоличный исполнительный орган: директор.

Руководство текущей деятельностью Общества в 2022 году осуществлялось директором Алексеевой Г.А.

Совет директоров не учреждается.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Численность работников Общества на 31.12.2022г. составляет 50 человек.

Основной вид деятельности, по итогам 2022г.: 01.11 «Выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур».

Общество применяет основной режим налогообложения.

Общество исключено из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства с 01 июля 2022г в связи с превышением показателя выручки от реализации.

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Общество имеет лицензии:

- на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами №АК-69-000580 от 16.07.2019г выдана отделом автотранспортного надзора по Тверской области;

- на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности №00264 (69) от 19 июня 2017г выдана Управлением Росприроднадзора по Тверской области;

- на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности №00309 (69) от 16 июля 2018г выдана Верхне-Волжским межрегиональным управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (переоформление №00264 (69) от 19 июня 2017г).

В отчетном периоде общество не осуществляло деятельности, подлежащей лицензированию.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по российским стандартам бухгалтерского учета (РСБУ) за период с 01 января 2022г. по 31 декабря 2022г. в соответствии с Федеральным законом о бухгалтерском учете №402-ФЗ от 06.12.2011г.

Бухгалтерская отчетность составляется исходя из принципа непрерывности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022г. подлежит обязательному аудиту по критерию «сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец предшествовавшего отчетному году».

2. ИНФОРМАЦИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.

В течение 2022 Общество осуществляло деятельность по выращиванию зерновых и масличных культур.

Посевные площади под урожай 2022г по итогу весеннего сева составили 3 967 га, в т. ч. под зерновые 2 901 га, под масличные 1 066 га.

Уборочная площадь уменьшилась по сравнению с 2021г на 323га в связи с гибелью посевов озимых культур.

В тоже время средняя урожайность в 2022г составила 27 ц/га, что выше по сравнению с 2021г на 7ц/га (в 2021г средняя урожайность составила 20 ц/га).

За 2022г произведено и реализовано продукции растениеводства в физическом весе 10 582 т, что больше по сравнению с 2021г. на 2 195 т. Выручка от продажи зерновых и масличных культур без НДС составила 174 078 тыс. руб., что больше по сравнению с 2021г на 34 236 тыс. руб.

Общество продолжает вести деятельность по приобретению земельных участков, проведению культуртехнических мероприятий по доведению земель до состояния, пригодного к использованию в сельскохозяйственном производстве.

В 2022г приобретено и принято к учету 6 282 га земель сельскохозяйственного назначения балансовой стоимостью 37 136 тыс. руб.

Помимо сельскохозяйственной деятельности Общество оказывало сторонним организациям услуги по обработке и расчистке земель, услуги техники. Выручка от оказания услуг без НДС за 2022г 69 369 тыс. руб.

В 2022г Общество осуществило не существенные продажи основных средств и материалов. Доходы от продаж без НДС составили 3 000 тыс. руб. В соответствии с НК РФ доходы признаются выручкой от реализации.

По итогам 2022г удельный вес доходов от продаж сельскохозяйственной продукции, исчисленный в соответствии с НК РФ, составил 70,64% в общем объеме доходов от реализации продукции (работ, услуг) Общества.

В последующих отчетных периодах Общество планирует увеличение сельскохозяйственных площадей и объемов производства зерновых и масличных культур.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Альтаир» формируется на основе данных бухгалтерского учета, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Основные средства" ФСБУ 6/2020.

2.3. Пересчет бухгалтерской информации об имеющихся основных средствах за прошедшие периоды осуществляется единовременно по состоянию на 01.01.2022г и отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г графе «на 31.12.2022г».

2.4. Лимит стоимости устанавливается на группу однородных объектов основных средств. Группа основных средств является несущественной, пока её доля составляет менее 5% от общей стоимости ОС, принадлежащих Обществу.

2.5. Земельные участки, расходы на культуртехнические мероприятия, здания, сооружения, автотранспортные средства, самоходные машины, прицепы, прицепное и навесное оборудование к сельскохозяйственной технике, вспомогательное оборудование учитываются в составе основных средств на счете 01 независимо от стоимости приобретения. Лимит стоимости для данных групп составляет 40 000,00 руб.

2.6. Инструмент, инвентарь, СИЗ, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 со сроком использования более 12 месяцев, стоимость которых не превышает 100 000 руб., списываются на расходы в момент выдачи в эксплуатацию.

2.7. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету и оцениваются на протяжении всего срока использования по первоначальной стоимости. Срок полезного использования основных средств определяется с учетом ожидаемого срока использования, физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта и других факторов.

2.8. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом (за исключением земельных участков) в течение срока их полезного использования.

2.9. Применительно к объектам, полученным на праве финансовой аренды (лизинга), начиная с 01.01.2022г:

- Предмет лизинга признается в бухгалтерском учете как право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Оценка права пользования активом осуществляется по фактической стоимости.

- Обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей за весь срок договора на дату принятия объекта к учету. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

2.10. Переоценка основных средств и права пользования активом (ППА) не производится.

2.11. Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

2.12. Оценка материально - производственных запасов на конец отчетного периода, при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней стоимости (средневзвешенная оценка).

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

2.14. Дебиторская и кредиторская задолженность подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочной считается задолженность, срок погашения которой по состоянию на 31 декабря не превышает либо равен 12 месяцам. Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по стр. 1190 Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы», долгосрочная кредиторская задолженность отражается по стр. 1450 Бухгалтерского баланса «Прочие обязательства».

2.15. Депозиты со сроком гашения менее 3 месяцев отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств.

2.16. Порядок формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет налога на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н. Общество применяет нулевую ставку налога на прибыль как сельскохозяйственный товаропроизводитель, при соблюдении условий, установленных п. 2 ст. 346.2 НК РФ, по итогам налогового периода. Ставка налога на прибыль для операций, связанных сельскохозяйственным производством в случае не соблюдения условий, установленных п. 2 ст. 346.2 НК РФ, а также для операций, не связанных с производством сельхозпродукции, составляет 20%.

2.17. Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации готовой продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг. Прочими доходами от реализации признается выручка от реализации основных средств, материалов, имущественных прав. Внереализационными доходами признаются доходы от сдачи имущества в аренду, субсидии, курсовые разницы, кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и др.

2.18. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н. Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с производством и реализацией готовой продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг. Прочими расходами на реализацию признаются расходы, связанные реализацией основных средств,

материалов, имущественных прав. Внереализационными расходами признаются расходы, связанные со сдачей имущества в аренду, банковские услуги, проценты по займам, проценты по лизингу и др.

2.19. Общехозяйственные (управленческие) расходы учитываются по методу директ-костинг.

2.20. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков отражается на каждую отчетную дату и на 31 декабря отчетного периода исходя из количества дней неиспользованных отпусков сотрудников организации и суммы страховых взносов, приходящихся на данные дни неиспользованных отпусков. Создание резерва отпусков отражается по дебету счета 20.01.4 Резерв отпусков будущих периодов и включается в Бухгалтерском балансе в составе запасов.

2.21. Резерв по сомнительным долгам создается и отражается по состоянию на 31 декабря при условии наличия дебиторской задолженности покупателей, поставщиков, прочих дебиторов и заемщиков, в отношении которых возбуждены процедуры банкротства, и которая с высокой вероятностью не будет погашена полностью или частично и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу и отражается в составе прочих расходов. В бухгалтерской (финансовой) отчетности резерв по сомнительным долгам уменьшает величину дебиторской задолженности.

2.22. Резерв под обесценение запасов создается в отношении материалов и отражается по состоянию на 31 декабря при условии наличия признаков их обесценения. Расходы на создание резерва признаются расходом периода, в котором он создан или увеличен, и отражаются в составе прочих расходов. В бухгалтерской (финансовой) отчетности резерв уменьшает величину запасов.

2.23. Специфические способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, не применяются.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ.

Раздел 1 Баланса «Внеоборотные активы»

стр. 1150 «Основные средства»

В бухгалтерской отчетности за 2022г. внесены изменения в показатели по состоянию на 31.12.21г:

В соответствии с ФСБУ 6/2020 по состоянию на 01.01.2022г осуществлен пересчет бухгалтерской информации об имеющихся основных средствах за прошедшие периоды. Пересчет осуществлялся по следующим направлениям: проведена оценка физического состояния основных средств, установлен

оставшийся срок полезного использования с учетом их физического состояния, установлена сумма амортизации, исчисленная на 31.12.2021г (до перехода на ФСБУ 6/220), произведен расчет сумм амортизации с учетом новых сроков полезного использования.

Сумма амортизации до перехода на ФСБУ 6/2020 составила 126 054 тыс. руб., после перехода 92 299 тыс. руб. Отклонения сумм амортизации до и после перехода на ФСБУ 6/2020 в сторону уменьшения составили 33 756 тыс. руб. и отражены в учете операцией от 31.12.2021г.

Перевод из основных средств в состав малоценных активов в связи с применением ФСБУ 6/2020 не осуществлялся.

Балансовая (остаточная) стоимость объектов основных средств по состоянию на 01.01.2022г увеличилась на 33 756 тыс. руб. и составила 218 104 тыс. руб.

Изменение остатков основных средств по состоянию на 01.01.2022г.

(тыс. руб.)

Группа объектов	Амортизация на 31.12.21 до перехода на ФСБУ 6/2020	Остаточная стоимость объектов ОС на 31.12.21 до перехода на ФСБУ 6/2020	Пересчет амортизации с учетом перехода на ФСБУ 6/2020	Амортизация после перехода на ФСБУ 6/2020 на 01.01.22	Остаточная стоимость объектов ОС после перехода на ФСБУ 6/2020 на 01.01.22
Здания и сооружения	2 049	7 004	231	2 280	6 773
Земельные участки	-	58 274	-	-	58 274
Машины и оборудование	120 078	115 091	(33 049)	87 029	148 140
Транспортные средства	3 921	3 417	(938)	2 983	4 355
Капитальные затраты на улучшение земель	6	562	-	6	562
Итого основных средств	126 054	184 348	(33 756)	92 298	218 104

В связи с началом использования земельных участков в сельскохозяйственном производстве, в результате инвентаризации затрат, отнесенных ранее на капитальные затраты на улучшение земель и признания их незначительными для признания в качестве первоначальной стоимости объектов основных средств, установлено, что затраты в сумме 2 219 тыс. руб. относятся к операционным расходам прошлых лет и подлежат списанию на финансовые результаты прошлых лет.

Изменение остатков незавершенных капитальных вложения на 01.01.2022г:

(тыс. руб.)

Группа объектов	Остаток на 31.12.21	Списано на финансовые результаты прошлых лет	Остаток на 01.01.22
Здания и сооружения	-	-	-
Земельные участки	521	-	521
Машины и оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Капитальные затраты на улучшение земель	172 907	2 219	170 688
Итого капитальных вложений	173 428	2 219	171209

Показатель «Основные средства» по стр. 1150 бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г по состоянию на 31 декабря 2021г увеличился на 31 537 тыс. руб. и составил 389 313 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г. основные средства по строке 1150 Бухгалтерского баланса составили 476 179 тыс. руб., в т. ч.:

- активы, принятые в качестве объектов основных средств по остаточной стоимости 365 878 тыс. руб.;

- незавершенные капитальные вложения на приобретение транспортных средств, машин и оборудования 31 052 тыс. руб.;

- незавершенные капитальные вложения в культуртехнические мероприятия 79 213 тыс. руб.;

- незавершенные капитальные вложения на приобретение земельных участков 36 тыс. руб.

Объем незавершенных капитальных вложений увеличился по сравнению с 2021г на 96 934 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2022 составил 110 301 тыс. руб.

Движение капитальных вложений за 2022г:

(тыс. руб.)

Группа объектов	Остаток на 01.01.22	Поступило	Принято к учету в качестве ОС	Выбыло	Остаток на 31.12.22
Здания и сооружения	-	144	144	-	-
Земельные участки	521	36 689	37 163	11	36
Машины и оборудование	-	42 529	35 818	-	6 711
Транспортные средства	-	27 932	3 591	-	24 341
Капитальные затраты на улучшение земель	170688	20 279	111 754	-	79 213
Итого капитальных вложений	171209	127 573	188 470	11	110 301

Из общей суммы капитальных вложений имущество, полученное по договорам финансовой аренды (лизинга):

Группа объектов	Остаток на 01.01.22	Поступило	Принято к учету в качестве ОС	Выбыло	Остаток на 31.12.22
Машины и оборудование	-	28 211	21 500	-	6 711
Транспортные средства	-	24 341	-	-	24 341
Итого капитальных вложений	-	52 552	21 500	-	31 052

К незавершенным лизинговым операциям отнесены операции по получению лизингового имущества (КАМАЗЫ с прицепами), акты приема-передачи которых подписаны 29 декабря 2022 в месте нахождения поставщика. В январе-феврале 2023г необходимо осуществить перегон к месту эксплуатации и государственную регистрацию предмета лизинга.

Выбытие незавершенных капитальных вложений:

- 10 тыс. руб. списание затрат на приобретение земельных участков на финансовый результат в связи с невозможностью выкупа земельных участков
- 1 тыс. руб. выбытие затрат на приобретение земельных участков в связи с уступкой прав по предварительным договорам на покупку земельных участков.

Основные средства по первоначальной стоимости по состоянию на 01.01.2022 не изменились и составляют 310 402 тыс. руб.

Инвестиционная недвижимость и объекты, которые пригодны для использования, но не используются, отсутствуют.

Объекты основных средств отражены в их первоначальной оценке (первоначальной стоимости) при принятии к учету.

Переоценка и пересчет первоначальной стоимости в связи с обесценением не осуществлялись.

Движение объектов основных средств за 2022г. по первоначальной стоимости:

(тыс. руб.)				
Группа объектов	Остаток на 01.01.22	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.22
Здания и сооружения	9 053	144	-	9 197
Земельные участки	58 274	37 163	893	94 544
Машины и оборудование	235 169	35 818	1 235	269 752
Транспортные средства	7 338	3 591	951	9 978
Капитальные затраты на улучшение земель	568	111 754	-	112 322
Итого основных средств	310 402	188 470	3 079	495 793

Сведения об амортизации за 2022г и остаточной стоимости объектов основных средств на 31.12.2022г:

(тыс. руб.)

Группа объектов	Амортизация на 01.01.22	Начислено амортизации	Накопленная амортизация выбывших объектов	Амортизация на 31.12.22	Остаточная стоимость объектов ОС
Здания и сооружения	2 280	461	-	2 741	6 456
Земельные участки	-	-	-	-	94 544
Машины и оборудование	87 029	26 912	1 235	112 706	157 046
Транспортные средства	2 983	1 235	861	3 357	6 621
Капитальные затраты на улучшение земель	6	11 105	-	11 111	101 211
Итого основных средств	92 298	39 713	2 096	129 915	365 878

В течение 2022г. принято к учету объектов в качестве основных средств по первоначальной стоимости на сумму 188 470 тыс. руб., в т. ч.:

- основных средств на праве собственности 166 970 тыс. руб. (счет учета 01.01.);

- по договорам финансовой аренды (лизинга) с последующим правом выкупа 21 500 тыс. руб. (счет учета 01.03).

В течение отчетного периода выбыло основных средств, принадлежащих Обществу на праве собственности, по первоначальной стоимости 3 079 тыс. руб. (остаточная стоимость 983 тыс. руб.), в т. ч. в связи с продажей по первоначальной стоимости 3 075 тыс. руб. (остаточная стоимость 980 тыс. руб.). Продажная цена без НДС 2 688 тыс. руб.

В 2022 году осуществлен перевод объектов основных средств, полученных по договорам финансовой аренды (лизинга) до 01.01.2022г, со счетов учета собственных основных средств на отдельные субсчета 01.3 «Арендованное имущество» и 02.3 «Амортизация арендованного имущества»:

- по первоначальной стоимости 90 911 тыс. руб.
- накопленная амортизация 28 591 тыс. руб.
- остаточная стоимость 62 320 тыс. руб.

Перевод со счета счет является внутренним оборотом основных средств и в пояснениях исключен из данных о движении основных средств.

Порядок начисления амортизации по арендованному имуществу, числящемуся на балансе в составе основных средств, не изменился.

Из основных средств, принадлежащих Обществу на праве собственности, передано в залог:

- АО «Росагролизинг» в качестве обеспечения договоров лизинга на приобретение сельскохозяйственной техники: здания и сооружения,

расположенные по адресу г. Бежецк, Большая Штабская, 1Д, залоговой стоимостью 23 597 тыс. руб. и земельный участок 69:37:0000000:26 залоговой стоимостью 8 737 тыс. руб. Остаточная стоимость объектов, переданных в залог 3 820 тыс. руб.

- АО «Россельхозбанк» в качестве обеспечения кредитных договоров ООО «Коралл»: земельные участки, принадлежащие на праве собственности залоговой стоимостью 87 333 тыс. руб., балансовая стоимость 12 581 тыс. руб. и земельные участки, принадлежащие на праве аренды залоговой стоимостью 68 тыс. руб., оценочной (кадастровой) стоимостью, числящейся на забалансовом счете 001, 48 671 тыс. руб.

Всего по балансовой стоимости передано в залог собственных основных средств 16 401 тыс. руб.

Общество арендует имущество на условиях долгосрочной аренды без права выкупа, которое числится на балансе арендодателя. Стоимость арендных обязательств не превышает 300 тыс. руб. в год. Арендованное имущество учтено за балансом по оценочной стоимости.

По состоянию на 01.01.2022г оценочная стоимость арендованного имущества составляла 55 819 тыс. руб.

В течение 2022г оценочная стоимость арендованного имущества увеличилась на 152 533 тыс. руб. в связи с:

- заключением новых договоров аренды на земельные участки по кадастровой стоимости 112 512 тыс. руб.,
- пересчетом оценочной (кадастровой) стоимости земельных участков в связи с изменением кадастровой стоимости по данным Росреестр на сумму 40 021 тыс. руб.

В 2022г расторгнуты договоры аренды и имущество возвращено арендодателю по оценочной стоимости 43 929 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г оценочная стоимость арендованного имущества, числящегося за балансом составляет 164 423 тыс. руб., в т. ч. земельные участки площадью 4 396 га на сумму 154 423 тыс. руб., оборудование на сумму 10 тыс. руб.

В разделе 2.4. «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерской отчетности за 2022г по стр. 5282 отражена остаточная стоимость имущества, полученного по договорам финансовой аренды (лизинга) по остаточной стоимости. По состоянию на 31.12.2022г остаточная стоимость имущества на балансе составило 69 350 тыс. руб. Внесены изменения в показатели за прошлые периоды:

- на 31.12.2021г - 62 320 тыс. руб.;
- на 31.12.2020г – 57 050 тыс. руб.

Общество, в течение 2022г, сдавало в аренду сторонним организациям:

- основные средства, принадлежащие Обществу на праве собственности по остаточной стоимости 4 311 тыс. руб., в т. ч.:

здания и помещения, расположенные по адресу: г. Бежецк, Б. Штабская, д.1д., Бежецкий р-он., д. Большой Бор, д.1, г. Бежецк, п. Дорохово, д.25;

части земельных участков промышленности, расположенных по адресу г. Бежецк, Б. Штабская, д.1д. и земель сельскохозяйственного назначения для прокладки газопровода.

- основные средства, принадлежащие Обществу на праве аренды, числящиеся за балансом по оценочной стоимости 3 440 тыс. руб.

Оценочная стоимость переданных в аренду основных средств всего составляет 11 123 тыс. руб., в т. ч., числящихся на балансе составляет 7 683 тыс. руб., числящихся за балансом 3 440 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года долгосрочные активы к продаже, учет которых регламентируется Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02, (утв. приказом Минфина РФ от 2 июля 2002 г. № 66н), отсутствуют.

стр. 1170 «Финансовые вложения»

К долгосрочным финансовым вложениям относятся вклады Общества в уставные капиталы и имущество других организаций.

По состоянию на 01.01.2022г. финансовые вложения составляли 10 000 тыс. руб. в т. ч. ООО «РУмилКО» 50 % доли в уставном капитале балансовой стоимостью (номинальная стоимость 10 000 тыс. руб.).

В течение 2022г осуществлено финансовых вложений на сумму 5 500 тыс. руб., в виде вклада в имущество ООО «РУмилКО» для осуществления инвестиционной деятельности. Вклад в уставный капитал осуществлен денежными средствами.

По состоянию на 31.12.2022 долгосрочные финансовые вложения составляют 15 500 тыс. руб. (50 % доли в уставном капитале ООО «РУмилКО» номинальной стоимостью 10 000 тыс. руб.).

Доходов от участия в других компаниях Общество в течение отчетного периода не получало.

стр. 1180 «Отложенные налоговые активы»

Сумма отложенных активов на 31.12.2022г составила 13 786 тыс. руб.

Движение отложенных активов за 2022г.

(тыс. руб.)

Наименование отложенного налогового актива	Остаток на 31.12.21	Уменьшение	Остаток на 31.12.22
Убыток от продаж ОС	52	(31)	21
Налоговый убыток	14 081	(316)	13 765
Итого	14 133	(347)	13 786

В 2022г принято для целей налогообложения убытки от продажи основных средств на сумму 148 тыс. руб., отложенный налоговый актив составил 31 тыс. руб.

По итогам 2022г. получена налоговая прибыль в размере 3 162 тыс. руб. Отложенный налоговый актив от налогового убытка уменьшился на 316 тыс. руб. 13 765 тыс. руб.

стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы»

В составе внеоборотных активов в бухгалтерском балансе отражена задолженность покупателей долей в уставных капиталах других организаций со сроком погашения свыше 1-го года.

По состоянию на 31.12.2022г долгосрочная дебиторская задолженность в полном объеме переведена в краткосрочную в связи с наступлением срока погашения в 2023г.

Раздел 2 Баланса «Оборотные активы»

стр. 1210 «Запасы»

Запасы Общества по состоянию на 31.12.2022г. составили 100 342 тыс. руб., в т. ч.:

- по фактической себестоимости + 103 822 тыс. руб.
- резерв под обесценение материалов - 3 480 тыс. руб.

Структура запасов на 31.12.2022г. в сравнении с 2021г.:

(тыс. руб.)

Наименование группы запасов	2022	2021г
Сырье и материалы	39 395	29 959
их них:		
Семена и посадочный материал	1 128	3 513
Средства защиты растений и удобрения	10 308	4 582
Топливо	623	422
Материалы технического назначения	24 325	20 271
Инструмент и инвентарь	2 214	274
Прочие материалы	797	897
НЗП основное производство	64 113	45 494
Озимые культуры урожая следующего года	39 885	31 502
Почвоподготовка к сезону следующего года	20 451	7 672
Многолетние травы	1 082	3 889
Резерв отпусков следующего отчетного периода	2 695	2 432
Готовая продукция	314	281
Итого	103 822	75 734

Наибольший удельный вес в структуре запасов составляют затраты в незавершенном производстве на выращивание сельскохозяйственных культур: 60336 тыс. руб. (58%).

Движение материалов за 2022г:

(тыс. руб.)

Группа материалов	Остаток на 01.01.22	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.22
Семена и посадочный материал	3 513	32 273	34 658	1 128
Средства защиты растений и удобрения	4 582	56 689	50 963	10 308
Топливо	422	43 880	43 679	623
Материалы технического назначения	20 271	27 201	23 147	24 325
Инструмент и инвентарь	274	2 394	454	2 214
Прочие материалы	897	757	857	797
Итого	29 959	163 194	153 758	39 395

В течение 2022г приобретено материалов на сумму 163 194 тыс. руб., в т. ч. по договорам поставок на сумму без НДС 162 178 тыс. руб. (99,4%), подотчетными лицами на сумму 1 016 тыс. руб.

Выбыло материалов по фактической себестоимости на сумму 153 758 тыс. руб., в т. ч. израсходовано на производство и управленческие нужды 153 323 тыс. руб., реализовано на сторону 297 тыс. руб., потери при хранении, выявленные в результате инвентаризации 109 тыс. руб., прочее выбытие 138 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022г создан резерв под обесценение материалов в связи с имеющимися рисками обесценения материалов от длительного хранения, утратой их физических свойств, позволяющих использовать их в производстве. Затраты на создание резерва в размере 3 480 тыс. руб. отнесены на прочие расходы отчетного периода.

Движение затрат в незавершенном производстве:

(тыс. руб.)

Группа затрат	Остаток на 01.01.22	Поступило	Списано	Остаток на 31.12.21
Затраты в незавершенном производстве	45 494	285 780	267 161	64 113

Остаток незавершенного производства на 31.12.2022г увеличился по сравнению с аналогичным показателем на 31.12.2021г на 18 619 тыс. руб. и составил 64 113 тыс. руб.

Увеличение затрат в незавершенном производстве обусловлено увеличением посевных площадей на 2023г.

Списано затрат за 2022г на сумму 267 161 тыс. руб., в т. ч. на выпуск продукции растениеводства по фактической себестоимости 155 798 тыс. руб., себестоимость услуг 62 180 тыс. руб., потери от гибели посевов озимых культур 18 321 тыс. руб., потери от выращивания многолетних трав 2 807 тыс. руб., управленческие расходы 17 614 тыс. руб., коммерческие расходы 5 136 тыс. руб., расходы в связи со сдачей имущества в аренду 980 тыс. руб., расходы на содержание техники и оборудования, не использованные в производственном процессе 4 103 тыс. руб., прочие 222 тыс. руб.

Движение готовой продукции по фактической себестоимости:

(тыс. руб.)

Группа продукции	Остаток на 01.01.22	Выпущено из производства	Реализовано	Списано	Остаток на 31.12.22
Зерновые и зернобобовые	-	101 659	101 659	-	-
Технические культуры	-	53 903	53 824	-	79
Сено	281	235	-	281	235
Итого	281	155 797	155 483	281	314

В течение 2022г произведено продукции растениеводства по фактической себестоимости на сумму 155 797 тыс. руб. Реализовано продукции по фактической себестоимости на сумму 155 483 тыс. руб. Списана продукция (сено), утратившая свои свойства в связи с длительным хранением и не нашедшая спроса. Остаток готовой продукции по состоянию на 31.12.2022г составил 314 тыс. руб.

стр. 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

В течение года поступило НДС 48 417 в т. ч. от приобретения основных средств 3 374 тыс. руб., лизинга основных средств 6 158 тыс. руб., материалов 29 364 тыс. руб. и услуг 9 521 тыс. руб.

Восстановлен и списан на финансовый результат НДС, ранее принятый к вычету 2 763 тыс. руб. в связи со списанием потерь от гибели посевов, по прочим операциям 1 тыс. руб.

Принято к вычету НДС 48 335 тыс. руб., отнесено на задолженность контрагента в связи с не подтверждением уплаты НДС 82 тыс. руб.

Остатки НДС по приобретенным материальным ценностям (работам, услугам) на начало года и на 31.12.2022г отсутствуют.

стр. 1230 «Дебиторская задолженность»

В связи с предъявлением подрядчиком расчетных документов за услуги, в оказанные в 2020 году в ноябре 2022г, затраты, отнесены на финансовый результат прошлых лет.

Изменение остатков по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса по состоянию на 01.01.2022г.

(тыс. руб.)

Группа контрагентов	Остаток на 31.12.21	Списано на финансовый результат прошлых лет	Остаток на 01.01.22
Поставщики	51 221	607	50 614
Покупатели по обычным видам деятельности	1 454	-	1 454
Покупатели долей в УК других организаций	319 433	-	319 433
Расчеты по налогам	2 456	-	2 456
Прочие дебиторы	16 790	-	16 790
Итого	391 354	607	390 747

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г составила 498 120 тыс. руб. за вычетом НДС с авансов выданных в счет предстоящих поставок (965 тыс. руб.) и резерва по сомнительным долгам (6 167 тыс. руб.).

Движение краткосрочной дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Группа контрагентов	Остаток на 01.01.22	Возникло обязательств	Погашено обязательств	Остаток на 31.12.22
Поставщики	50 614	112 177*	157 761	5030
Покупатели по обычным видам деятельности	1 454	301 737	301760	1 431
Покупатели долей в УК других организаций	319 433	158 020**		477 453
Расчеты по налогам	2 456	7 069	4 941	4 584
Прочие дебиторы	16 790	15 797	22 965	9 622
Итого	390 747	594 800	487 427	498 120

Движение дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками и прочими дебиторами отражено за вычетом сумм НДС, исчисленных с авансов, выданных в счет предстоящих поставок.

*) Сальдо и возникновение обязательств по расчетам с поставщиками уменьшено на сумму резерва по сомнительным долгам. На 01.01.2022г резерв по сомнительным долгам составлял 5 300 тыс. руб., в 2022г увеличился на 867 тыс. руб. и на 31.12.2022г составил 6 167 тыс. руб.

Движение долгосрочной дебиторской задолженности покупателей долей в уставных капиталах других организаций отражена по стр. 1 190 Бухгалтерского баланса.

**) Долгосрочная задолженность в размере 158 020 тыс. руб. переведена в краткосрочную, т. к. сроком погашения наступает до 31.12.2023г.

стр. 1240 «Финансовые вложения»

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2022г отсутствуют.

стр. 1250 «Денежные средства»

Денежные средства на 31.12.2022г. составили 1057 тыс. руб.

Движение денежных средств без учета НДС за 2022г:

(тыс. руб.)

Вид движения денежных средств	2022г	2021г	Увеличение, (снижение)
Поступления от операционной деятельности	254 804	187 667	99 436
от продажи продукции, работ, услуг	242 233	166 882	87 658
арендные платежи	3 965	3 397	(1 291)
прочие поступления	8 606	17 388	13 069
Платежи по операционной деятельности	225 306	187 667	99 436
поставщикам за товары, работы, услуги	175 453	159 830	79 721
оплата труда работников	39 748	31 381	(2 903)
налог на прибыль	800	1 682	1 682
прочие платежи	9 305	1 351	(20 931)
Поступления от инвестиционной деятельности	-	30 055	(67 993)
от продажи внеоборотных активов	-	83	(8 272)
от возврата предоставленных займов	-	29 972	(59 721)
Платежи по инвестиционной деятельности	37 175	101 631	(1 139 749)
в связи с приобретением и созданием внеоборотных активов	28 202	8 174	(50 777)
в связи с приобретением акций и долей в УК других организаций	-	9 900	(225 495)
в связи с предоставлением займов другим лицам	-	81 570	(865 464)

Вид движения денежных средств	2022г	2021г	Увеличение, (снижение)
прочие платежи	8 973	1 947	1947
Поступления от финансовой деятельности	30 000	122 134	(1 461 385)
получение займов	30 000	122 134	(811 876)
увеличение уставного капитала	-	-	(649 509)
Платежи по финансовой деятельности	23 085	43 997	(346 681)
в связи с возвратом займов	-	22 853	(339 923)
лизинговые платежи	23 085	21 144	(6 758)

Сальдо НДС как разница, между НДС, полученным от покупателей и уплаченным поставщикам, в 2022г размере 5 467 тыс. руб. отражен по стр. 4129 «Прочие платежи по текущим операциям».

В 2021-2022гг курсы валют не влияли на изменение остатков денежных средств.

стр. 1260 «Прочие оборотные активы»

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2022г. составили 221 тыс. руб., в т. ч. расходы на обязательное страхование транспортных средств 88 тыс. руб., и расходы на программное обеспечение 133 тыс. руб.

Раздел 3 Баланса «Капитал и резервы»

стр. 1310 «Уставный капитал»

Размер уставного капитала в 2022г уменьшился на 950 360 тыс. руб. и составил 989 150 тыс. руб.

В течение 2022г произошли существенные изменения Номинальная стоимость 49% долей в уставном капитале составляет 950 360 тыс. руб.

Доля, принадлежащая Обществу 49% в размере 950 360 тыс. руб. по истечении срока, установленного п. 2 ст. 24 Закона № 14-ФЗ, Общество погашена путем уменьшения уставного капитала.

Государственная регистрация уставного капитала осуществлена 20.10.2022г.

Состав участников Общества по состоянию на 31.12.2022:

Участники Общества	Номинальная стоимость долей в уставном капитале, руб.	Доля в уставном капитале, %
Смирнова И.А. ИНН 770471000541	989 149 845,00	100%
ИТОГО	989 149 845,00	100%

В апреле 2022г доля, принадлежащая Смирновой И.А. передана в залог в обеспечение обязательств ООО «Коралл» по кредитным договорам, заключенным с АО Россельхозбанк. Номинальная стоимость заложенной доли 989 150 тыс. руб., действительная стоимость 952 360 тыс. руб., залоговая стоимость 476 180 тыс. руб.

стр. 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров»

Действительная стоимость 49% долей уставного капитала, перешедших к Обществу в связи с выходом из участников ООО «Коралл» по состоянию на 31.12.2021г составляла 915 012 тыс. руб.

В связи с погашением доли Общества и уменьшением уставного капитала 20 октября 2022, по состоянию на 31.12.2022г. показатель отсутствует.

стр. 1350 «Добавочный капитал»

По состоянию на 31.12.2022г. добавочный капитал не изменился и составил 36 тыс. руб.

Добавочный капитал сформирован из суммы вклада в имущество 2011г.

стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

По данным бухгалтерского баланса за 2021г непокрытый убыток состоянию на 31.12.2021г составлял 104 567 тыс. руб.

В сведения о непокрытом убытке по состоянию на 31.12.2021г в бухгалтерской отчетности за 2022г внесены корректировки:

- уменьшение убытка прошлых лет на сумму 33 756 тыс. руб. в связи с изменением балансовой (остаточной стоимости) основных средств в связи с установлением новых сроков полезного использования при переходе на учет основных средств на ФСБУ 6/2020;

- увеличение убытка прошлых лет на сумму 2 219 тыс. руб. от списания затрат в связи с несущественностью их суммы для признания в качестве объектов основных средств, относящихся к прошлым отчетным периодам, отнесенных ранее к капитальным затратам на культуротехнические мероприятия;

- увеличение убытка прошлых лет на сумму 607 тыс. руб. в виде затрат 2020г, предъявленных подрядчиком в 2022г.

В целом, непокрытый убыток по состоянию на 01.01.2022г (31.12.2021г) уменьшился на 30 930 тыс. руб. и составил 73 637 тыс. руб.

По итогам 2022г получена чистая прибыль в размере 12 180 тыс. руб.

Нераспределенный убыток уменьшился и по состоянию на 31.12.2022г составил 61 457 тыс. руб.

Раздел 4 Баланса «Долгосрочные обязательства»

стр. 1450 «Прочие обязательства»

В составе долгосрочных обязательств отражены лизинговые обязательства со сроком погашения свыше 12 месяцев за вычетом процентов по договорам, заключенным в 2022г и НДС. По состоянию на 31.12.2022г задолженность составляет 43 967 тыс. руб. (общая сумма лизинговых платежей 69 236 тыс. руб., в т. ч. НДС 11 539 тыс. руб., проценты 13 730 тыс. руб.).

Движение долгосрочной кредиторской задолженности за 2022г:

(тыс. руб.)

Группа контрагентов	Остаток на 01.01.22	Возникло обязательств	Погашено обязательств	Переведено в краткосрочную задолженность	Остаток на 31.12.22
Лизинговые компании	31 830	40 340		28 203	43967

Другие долгосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2022г отсутствуют.

Раздел 5 Баланса «Краткосрочные обязательства».

стр. 1510 «Заемные средства»

Заемные средства по состоянию на 31.12.2021г отсутствовали.

В течение 2022г получено займов 30 000 тыс. руб. по договорам в иностранной валюте, предусматривающим расчеты в российских рублях.

Начислено процентов 212 тыс. руб.

Погашение заемных обязательств в 2022г не осуществлялось.

Отрицательные курсовые разницы составили – 5141 тыс. руб.

Заемные средства по состоянию на 31.12.2022г составляют 35 353 тыс. руб., в т. ч. основной долг 35 114 тыс. руб., проценты 239 тыс. руб.

стр. 1520 «Кредиторская задолженность»

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г за вычетом НДС с авансов полученных в счет предстоящих поставок (863 тыс. руб.) составила 94 478 тыс. руб.

Движение кредиторской задолженности за 2022г:

(тыс. руб.)

Группа контрагентов	Остаток на 01.01.22	Возникло обязательств	Переведено из долгосрочной задолженности	Погашено обязательств	Остаток на 31.12.22
Поставщики	11 244	339 121	-	295 559	54806
Покупатели	18 379	172 610	-	182 748	8 241
Расчеты по налогам	5 981	80 465	-	86 097	349
Расчеты по страховым взносам	415	8 893	-	4 741	4 567

Группа контрагентов	Остаток на 01.01.22	Возникло обязательств	Переведено из долгосрочной задолженности	Погашено обязательств	Остаток на 31.12.22
Расчеты по оплате труда	152	34 581	-	34 733	-
Прочие кредиторы	18 415	29 873	28 203	49976	26515
<i>в т. ч. лизинговые обязательства</i>	<i>4 945</i>	<i>25 034</i>	<i>28 203</i>	<i>45 009</i>	<i>13 173</i>
<i>уступка заемных обязательств</i>	<i>13 463</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>536</i>	<i>12927</i>
<i>расчеты по аренде</i>	<i>-</i>	<i>1 792</i>	<i>-</i>	<i>1 764</i>	<i>28</i>
<i>прочие</i>	<i>7</i>	<i>3047</i>	<i>-</i>	<i>2667</i>	<i>387</i>
Итого	54586	665543	28203	653854	94478

стр. 1530 «Доходы будущих периодов»

В составе доходов будущих периодов отражены субсидии, полученные в возмещение части затрат за приобретенную машиностроительную продукцию, подлежащие отнесению к доходам по мере начисления амортизации.

По состоянию на 31.12.2022г остаток субсидий, подлежащий признанию в составе доходов будущих периодов составляет 106 тыс. руб.

стр. 1540 «Оценочные обязательства»

По состоянию на 31.12.2022 оценочные обязательства составили 2 695 тыс. руб.

Валюта баланса.

Валюта баланса в бухгалтерской отчетности за 2022г по состоянию на 31.12.2021г по сравнению с аналогичным показателем, отраженным в бухгалтерском балансе за 2021г, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и иными изменениями, увеличилась на 30 930 тыс. руб. и составила 1 039 870 тыс. руб.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2022г составила 1 105 205 тыс. руб.

Чистые активы.

Чистые активы Общества в бухгалтерской отчетности за 2022г по состоянию на 31.12.2021г по сравнению с аналогичным показателем, отраженным в бухгалтерском балансе за 2021г, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, увеличились на 30 930 тыс. руб. и составили 951 022 тыс. руб.

Стоимость чистых активов снизилась в связи с погашение стоимости доли, принадлежащей Обществу по номинальной стоимости 950 359 тыс. руб. (действительная стоимость доли 915 012 тыс. руб.)

4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.

По результатам 2022г. получена прибыль 12 180 тыс. руб.

Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах:

(тыс. руб. без НДС)

Наименование показателя	№ стр.	2022	2021	Увеличение, (снижение)
Выручка	2110	243 447	182 673	60 774
<i>продукция растениеводства</i>		<i>174 078</i>	<i>139 915</i>	<i>34 163</i>
<i>услуги</i>		<i>69 369</i>	<i>42 758</i>	<i>26 611</i>
Себестоимость продаж	2120	(217 664)	(180 905)	36 759
<i>продукция растениеводства</i>		<i>(155 484)</i>	<i>(144 276)</i>	<i>11 208</i>
<i>услуги</i>		<i>(62 180)</i>	<i>(36 629)</i>	<i>25 551</i>
Валовая прибыль (убыток)	2100	25 783	1 767	24 016
<i>продукция растениеводства</i>		<i>18 594</i>	<i>(4 362)</i>	<i>22 956</i>
<i>услуги</i>		<i>7 189</i>	<i>6129</i>	<i>1 060</i>
Коммерческие расходы	2210	(5 136)	(3 791)	1 345
<i>продукция растениеводства</i>		<i>(5 136)</i>	<i>(3 791)</i>	<i>1 345</i>
Управленческие расходы	2220	(17 614)	(15 574)	2 040
<i>продукция растениеводства</i>		<i>(12 595)</i>	<i>(11 894)</i>	<i>701</i>
<i>услуги</i>		<i>(5 019)</i>	<i>(3 680)</i>	<i>1 339</i>
Прибыль (Убыток) от продаж	2200	3 033	(17 598)	20 631
<i>продукция растениеводства</i>		<i>863</i>	<i>(20 047)</i>	<i>20 910</i>
<i>услуги</i>		<i>2 170</i>	<i>2449</i>	<i>(279)</i>
Проценты к получению	2320	25	7 605	7 580
Проценты к уплате	2330	(212)	(10 180)	(9 968)
Прочие доходы	2340	68 422	2 004 850	(1 936 428)
<i>Доходы от продажи долей в УК других организаций</i>		<i>-</i>	<i>1 617 182</i>	<i>(1 617 182)</i>
<i>Доходы, связанные с уступкой прав</i>		<i>11</i>	<i>226 013</i>	<i>(226 002)</i>
<i>Доходы от реализации основных средств</i>		<i>1 792</i>	<i>10 108</i>	<i>(8 316)</i>
<i>Доходы от реализации ТМЦ</i>		<i>301</i>	<i>2 504</i>	<i>(2 203)</i>
<i>Доходы от сдачи имущества в аренду</i>		<i>19 668</i>	<i>5 016</i>	<i>14 652</i>
<i>Курсовые разницы</i>		<i>1 785</i>	<i>138 635</i>	<i>(136 850)</i>
<i>Субсидии</i>		<i>8 357</i>	<i>4 233</i>	<i>4 124</i>
<i>Разница между действительной и номинальной стоимостью долей участника, вышедшего из Общества</i>		<i>35 347</i>	<i>-</i>	<i>35 347</i>
<i>Прочие доходы</i>		<i>1 161</i>	<i>1 159</i>	<i>2</i>
Прочие расходы	2350	(58 426)	(2 017 316)	(1 958 890)
<i>Расходы на продажу долей в УК других организаций</i>		<i>-</i>	<i>(1 611 715)</i>	<i>(1 611 715)</i>
<i>Расходы, связанные с уступкой</i>		<i>(11)</i>	<i>(226 013)</i>	<i>(226 002)</i>

Наименование показателя	№ стр.	2022	2021	Увеличение, (снижение)
<i>прав</i>				
<i>Расходы на реализацию основных средств</i>		(980)	(7 164)	(6 184)
<i>Расходы на реализацию ТМЦ</i>		(297)	(2 495)	(2 198)
<i>Расходы на имущество, сданное в аренду</i>		(12 743)	(1 159)	11 584
<i>Курсовые разницы</i>		(6 926)	(144 077)	(137 151)
<i>Потери от гибели посевов озимых культур</i>		(18 321)	(17 278)	1 043
<i>Прочие потери от сельскохозяйственности</i>		(7 191)	(1 541)	5650
<i>Расходы на создание резервов</i>		(4 347)	-	4 347
<i>Восстановление НДС в связи с убытками от гибели посевов</i>		(2 764)	(1 958)	806
<i>Прочие расходы</i>		(4 846)	(3 916)	930
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 843	(32 639)	45 482
Налог на прибыль	2410	(663)	(246)	417
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(316)	-	316
отложенный налог на прибыль	2412	(346)	(246)	100
Чистая прибыль (Чистый убыток)	2400	12 180	(32 393)	44 573

Как видно из расшифровки, показатель «Выручка», в 2022г. произошло существенное увеличение доходов от реализации по сравнению с 2021г на 60 774 тыс. руб.

В 2022г получена прибыль от продаж в размере 3 033 тыс. руб. (в 2021 г получен убыток 17 598 тыс. руб.).

От полученных и уплаченных процентов в 2022г получен убыток 187 тыс. руб., в 2021г убыток составлял 2 575 тыс. руб.

В 2022г произошло значительное снижение прочих доходов и расходов по сравнению с 2021г за счет прекращения участия в уставных капиталах других организаций, выдачи заемных средств и снижением привлечения заемных средств.

В целом, прочие и внереализационные доходы и расходы в сравниваемых периодах оказали существенное влияние на финансовые результаты:

(тыс. руб.)

Финансовый результат от прочих доходов и расходов	2022г	2021г	Увеличение, (снижение) доходов
от выхода участника общества	35 347	-	35 347
от продажи долей в УК других	-	5 467	(5 467)

Финансовый результат от прочих доходов и расходов	2022г	2021г	Увеличение, (снижение) доходов
организаций			
от реализации основных средств	812	2 944	(2 132)
от реализации ТМЦ	4	9	(5)
от сдачи имущества в аренду	6 925	3 857	3 068
от курсовых разниц	(5 141)	(5 442)	(301)
от субсидий	8 357	4 233	4 124
Потери от гибели посевов озимых культур и прочие потери от с/х деятельности	(25 512)	(18 819)	6 693
от прочих доходов и расходов	(10 796)	(4 715)	6 081
Всего убыток от прочих доходов и расходов	9 996	(12 466)	22462

Порядок формирования информации о расчетах по налогу на прибыль определяется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет налога на прибыль».

Ставка налога на прибыль - 20%, в т. ч. федеральный бюджет 3%, региональный бюджет 17%.

По данным бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022Г прибыль до налогообложения составила 12 843 тыс. руб., по данным налогового учета для целей налогообложения 3 162 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 316 тыс. руб.

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ К ФОРМАМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022г

В бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2022г, в связи с переходом на ФСБУ 6/2020, внесены изменения в данные по состоянию на 31.12.2021года, указанные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021г.

Внесены изменения в формы: Бухгалтерский баланс и Отчет об изменениях капитала.

Изменения в Бухгалтерском балансе за 2022г данных на 31декабря 2021г:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	№ стр.	Бухгалтерский баланс за 2022г (данные по состоянию на 31.12.2021г)	Бухгалтерский баланс за 2021г (данные по состоянию на 31.12.2021г)
АКТИВ. I. Внеоборотные активы			
Основные средства	1150	389 313	357 776
Итого по разделу I	1100	571 466	539 929
АКТИВ. II. Оборотные активы			

Наименование показателя	№ стр.	Бухгалтерский баланс за 2022г (данные по состоянию на 31.12.2021г)	Бухгалтерский баланс за 2021г (данные по состоянию на 31.12.2021г)
Дебиторская задолженность	1230	390 747	391 354
Итого по разделу II	1200	468 404	469 011
БАЛАНС	1600	1 039 870	1 008 940
ПАССИВ. III. Капитал и резервы			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(73 637)	(104 567)
Итого по разделу III	1300	950 896	919 966
БАЛАНС		1 039 870	1 008 940

Изменения в Отчете о финансовых результатах за 2022г данных на 31 декабря 2021г:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	№ стр.	Отчет о финансовых результатах за 2022г (данные за 2021г)	Отчет о финансовых результатах за 2021г (данные за 2021г)
Себестоимость продаж	2120	149 976	180 906
Валовая прибыль (убыток)	2100	32 697	1 767
Прибыль от продаж	2200	13 332	(17 598)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 709)	(32 639)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 463)	(32 393)

Изменения в Отчете об изменениях капитала за 2022г данных за 2021г и по состоянию на 31.12.2021г:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	№ стр.	№ гр.	Отчет об изменениях капитала за 2022г (данные по состоянию на 31.12.2021г)	Отчет об изменениях капитала за 2021г (данные по состоянию на 31.12.2021г)
Движение капитала за 2021г				
Увеличение капитала всего	3210	7,8	-	-
в т.ч. Чистая прибыль	3211	7,8	-	-
Уменьшение капитала всего	3320	8	(916 475)	(947 405)
Уменьшение капитала всего	3320	7	(1 463)	(32 393)
в т.ч. убыток	3321	7	(1 463)	(32 393)
Величина капитала на 31 декабря 2021г	3300	8	950 896	919 966

Наименование показателя	№ стр.	№ гр.	Отчет об изменениях капитала за 2022г (данные по состоянию на 31.12.2021г)	Отчет об изменениях капитала за 2021г (данные по состоянию на 31.12.2021г)
Величина капитала на 31 декабря 2021г	3300	7	(73 637)	(104 567)
Чистые активы	3600	3	951 022	920 092

Изменения отражены в разделе 2 Отчета «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок».

В Отчет о движении денежных средств за 2022г изменения в данные 2021г не вносились.

6. ЗАЛОГИ И ПОРУЧИТЕЛЬСТВА

6.1. Обеспечения полученные.

В обеспечение обязательств по договору финансовой аренды (лизинга), заключенным с АО Росагролизинг, № 0180813 от 11.05.2018г, в связи с продажей ООО «Альтаир Транс» переданного в залог оборудования по согласованию с АО Росагролизинг, с 13 ноября 2019г залогодателем становится ООО «Альтаир Транс».

Имущество, переданное в залог: полуприцепы-цистерны для перевозки комбикормов и животных в количестве 8 шт. Залоговая стоимость обеспечения составляет 29 531 тыс. руб. Обязательства по залогу имущества прекращаются в июне 2023г.

Сведения о полученных обеспечениях отражены в пояснениях р. 8 Обеспечения обязательств по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022г.

6.2. Обеспечения выданные.

В обеспечение обязательств по договору финансовой аренды (лизинга), заключенным с АО Росагролизинг, № 0180813 от 11.05.2018г, 13 ноября 2019г передано в залог оборудование, принадлежащее ООО «Альтаир Транс» по залоговой стоимости 29 531 тыс. руб. Срок прекращения залоговых обязательств 26.06.2023г.

В обеспечение обязательств Общества по прочим договорам финансовой аренды (лизинга), заключенным с АО Росагролизинг, передано в залог недвижимое имущество, принадлежащее ООО «Альтаир» на праве собственности по залоговой стоимости 32 334 тыс. руб. Срок прекращения залоговых обязательств 27.09.2024г.

Общее обеспечение обязательств по договорам финансовой аренды (лизинга) перед АО Росагролизинг 61 866 тыс. руб.

В р. 8 пояснений «Обеспечения обязательств» уточнены сведения по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021.

В обеспечение обязательств ООО «Альтаир-Липецк» по договорам, финансовой аренды (лизинга), заключенным с ООО Де Лаге Ланден Лизинг, выдано поручительство по уплате лизинговых платежей и комиссии на сумму 23 097 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022г ООО «Альтаир Липецк» погашено обязательств по уплате лизинговых платежей 15 662 тыс. руб. Остаток обязательства 7 435 тыс. руб. Срок прекращения залоговых обязательств 29.08.2024г.

В обеспечение обязательств ООО «Коралл» по кредитным договорам, заключенным с АО Россельхозбанк, передано в залог АО Россельхозбанк по залоговой стоимости 563 581 тыс. руб., в т. ч.:

- земельные участки, принадлежащее ООО «Альтаир» на праве собственности 5 776 га по залоговой стоимости 87 334 тыс. руб.

- земельные участки, принадлежащее ООО «Альтаир» на праве аренды 1 193,3 га по залоговой стоимости 68 тыс. руб. (в оценке по стоимости арендной платы);

- доли участия Смирновой И.А. в уставном капитале Общества по залоговой стоимости 476 180 тыс. руб.

Срок прекращения залоговых обязательств по договорам 14.04.2032г. Общество планирует вывести имущества из залога по обеспечениям обязательств ООО «Коралл» в течение 2023г.

Движение обеспечений и залогов по залоговой стоимости за 2022г

(тыс. руб.)

Наименование Залогодержателя	остаток на 01.01.2022	Выдано	Погашено	Остаток на 31.12.2022
АО Росагролизинг	61 866	-	-	61 866
ООО Де Лаге Ланден Лизинг	11 684	-	15 662	7 435
АО Россельхозбанк	-	563 581	-	563 581
Всего обеспечений выданных	73 550	563 581	15 662	632 882

7. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2022 году получены из областного бюджета Тверской области сельскохозяйственным товаропроизводителям субсидии на возмещение части затрат Общества в размере 8 337 тыс. руб., в том числе:

- 3 191 тыс. руб. на производство рапса;
- 2 249 тыс. руб. на реализацию зерновых культур;
- 2 181 тыс. руб. на проведение агротехнологических работ;

В 2022 г по сравнению с 2021г получено субсидий больше на 3 978 тыс. руб.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат на 31.12.2022 составляют 106 тыс. руб. и представлены в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи по строке 1530 Бухгалтерского баланса.

8. ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

По состоянию на 31.12.2022г у Общества отсутствуют денежные активы, выраженные в иностранной валюте.

Обязательства, выраженные в иностранной валюте, на 31.12.2022г составляют 53 315,22 долларов США, что в российских рублях составляет 35 353 тыс. руб.

Операции в иностранной валюте в течение отчетного периода не осуществлялись.

Операции по обязательствам, предусматривающим учет в долларах США, а расчеты в российских рублях, учитывались по курсу на дату совершения операции. Прибыли и убытки, возникшие в результате осуществления расчетов по данным операциям и при пересчете таких обязательств, отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Официальный обменный курс российского рубля к доллару США, установленный Банком России на 31 декабря 2022 года, составлял 70,3375: 1,00 (31 декабря 2021 года: 74,29: 1,00); официальный обменный курс российского рубля к ЕВРО на 31 декабря 2022 года составлял 75,6553: 1,00 (31 декабря 2021 года: 84,07: 1,00).

9. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» выделены следующие связанные стороны:

- 1) участник Общества Смирнова И.А., ИНН 770471000541, является бенефициарным владельцем Общества:
 - до 19.10.2022доля участия в уставном капитале 51%,
 - с 20.10.2022 доля участия в уставном капитале 100%.
- 2) ООО «РУмилкКО» с долей ООО «Альтаир» в уставном капитале 50%;
- 3) директор Общества Алексеева Г.А.

В отчетном периоде со связанными сторонами осуществлялись следующие финансовые операции:

Смирнова И.А.

(тыс. руб.)

Наименование обязательства	Задолженность на 01.01.22		Возникло обязательств	Погашено обязательств	Задолженность на 31.12.22	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
Продажи	477 453	-	897	-	478 350	-
100% долей в УК ООО «Альтаир- Липецк»	319 433	-			319 433	-
51% долей в УК ООО «Гуд флэйк»	158 020	-	-	-	158 020	-
Земельные участки	-	-	896	-	896	-
Аренда земельных участков	-	-	1	-	1	-
Займы полученные*	-	-	35 353	-	-	35 353
основной долг	-	-	35 114	-	-	35 114
проценты	-	-	239	-	-	239
Прочая дебиторская задолженность	-	-	38	-	38	-
Итого	-	-	х	х	478350	35 353

*) Движение обязательств по займам отражено с учетом курсовых разниц.

ООО «РУмилкКО»

(тыс. руб.)

Наименование обязательства	Задолженность на 01.01.21		Возникло обязательств	Погашено обязательств	Задолженность на 31.12.21	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
Расчеты по вкладам в имущество ООО «РУмилкКО»	-	-	5500	5500	-	-

Директор Общества.

В течение 2022г. директором Общества являлась Алексеева Г.А.

Директору Алексеевой Г.А. в отчетном периоде начислялась и выплачивалась заработная плата в соответствии с трудовым договором, выдавались денежные средства в подотчет. Задолженность по расчетам по состоянию на 31.12.2022г отсутствует.

Управленческий персонал Общества.

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу в 2022г составили 3951 тыс. руб. и за вычетом НДФЛ перечислены с расчетного счета Общества на лицевые счета в банках. С исчисленных доходов уплачивались страховые взносы во внебюджетные фонды.

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу в 2021г составляли 4 614 тыс. руб. и за вычетом НДФЛ перечислены с расчетного счета Общества на лицевые счета в банках. С исчисленных доходов уплачивались страховые взносы во внебюджетные фонды.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ

Оценочные обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2022 составляют 2 695 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 увеличился на 867 тыс. руб. составил 6 167 тыс. руб.

Резерв под обесценение запасов по состоянию на 31.12.2022г составляет 3 480 тыс. руб.

Условные факты хозяйственной жизни отсутствуют; условные активы и обязательства отсутствуют.

11. СУДЕБНЫЕ ДЕЛА

Судебные дела и споры, в которых участвует Общество, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

12. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

На 2023 и последующие годы предусмотрено решение следующих задач по дальнейшему развитию:

- увеличение посевных площадей;
- повышение эффективности сельскохозяйственного производства;
- увеличение урожайности и валового сбора урожая;
- снижение потерь,
- набор квалифицированного персонала.

Рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности не являются потенциально существенными и способными значительно повлиять на хозяйственную деятельность в будущем.

13. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

Директор

31 марта 2023г.



Алексеева Г.А.