Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

1. Данные об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Альтаир»

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

Единица изменения: **тыс.руб.**

Среднесписочная численность персонала за 2022 год – 132 человек

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

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Руководитель – Волженин Анатолий Николаевич

Главный бухгалтер – Смирнова Елена Викторовна

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Обособленное подразделение расположено по адресу:

- 658423 Алтайский край Локтевский р-он г.Горняк ул.Элеваторная 1 КПП 225645001;
- 658431, Алтайский край Локтевский район с.Вторая Каменка ул.Комарова 37 КПП 225645002;
- 658431, Алтайский край, Локтевский район, Вторая Каменка с., ул.Комарова 39 КПП 225645003.

Обособленные подразделения на отдельный баланс не выделены.

Основным видом деятельности организации является выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур (ОКВЭД 01.11), доходы от данного вида деятельности составили за 2022 год 99% от общего дохода предприятия. Общая земельная площадь, используемая организацией составляет 18660 га, в т.ч. пашни 17271 га. Сельскохозяйственные угодья расположены на территории Локтевского района Алтайского края, принадлежит следующим сельсоветам: Александровский, Кировский, Самарский.

Общее поголовье КРС мясного направления по состоянию на 31.12.2022г. составило 1009 голов, в т.ч. 403 голов основного стада.

2. Характер отчетности

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

3. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

3.1 Согласно приказу об учетной политике № 36 от 03.12.2021 года:

- Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы **1С8 Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия**
- Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.
- Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 %

- Общепроизводственные расходы учитывать на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода на счета 20 «Основное производство. Косвенные расходы».
- Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи».
- Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- Порядок уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль:

  - Организация исчисляет ежемесячные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли. Исчисление сумм авансовых платежей производится исходя из ставки налога и фактически полученной прибыли, рассчитываемой нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания соответствующего месяца.
- Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
- Организация формирует резервы по сомнительным долгам.

4. Учетная политика для целей налогового учета

4.1. Налог на прибыль определяется по ставке:

- по ставке 0% — доходы от реализации сельхозпродукции, внереализационные доходы, связанные с сельскохозяйственной деятельностью;
- по ставке 20% — все остальные доходы (и от реализации работ, услуг, и внереализационные, если они не имеют никакого отношения к сельхозпроизводству)

4.2. Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления

4.3. Проценты по долговым обязательствам вне зависимости от характера предоставленного кредита или займа (текущего или инвестиционного) признаются расходом. Начисленные проценты учитываются в составе внереализационных расходов без ограничений, исходя из фактической ставки, предусмотренной условиями сделки.

4.4. Организация создает резерв: по сомнительным долгам

4.5. Организация признается плательщиком налога на добавленную стоимость

4.6. Признавать амортизируемым имуществом имущество с роком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью свыше 100 тыс. рублей.

5. Оценочные резервы

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

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

6. Состав доходов

Состав выручки:

Выручка от реализации товаров собственного производства - 720783 тыс. руб., в т.ч. по растениеводству 704670 тыс. руб, по животноводству 16114 тыс.руб.
Выручка от реализации работ, услуг - 307 тыс. руб.
Выручка от реализации покупных товаров - .0 тыс. руб.

Состав прочих доходов:
Доходы от реализации ОС - 292 тыс. руб.
Субсидии по программе с/х - 6491 тыс. руб.
Доходы от банковских вкладов – 1635 тыс.руб
Доходы от реализации материалов, приобретенных для собственных нужд – 1232 тыс.руб

7. Расходы

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

Себестоимость реализованных товаров собственного производства - 440056 тыс.руб.
Себестоимость реализованных работ, услуг - 232 тыс.руб.
Себестоимость реализованных покупных товаров - 0 тыс.руб
Состав прочих расходов:
Стоимость реализуемых материалов, приобретаемых для собственных нужд – 1198 тыс.руб
Проценты к уплате 1528 тыс. руб.
Услуги банка - 566 тыс. руб.
Расходы связанные с реализацией ОС – 48 тыс. руб
Налог на имущество – 1819 тыс. руб
Материальная помощь – 84 тыс. рублей
Благотворительность – 87 тыс. руб
Расходы с/х не давшие результата – 129 ты. руб
Расходы на связь, не принимаемые к налоговому учету – 26 тыс. руб

8 Информация по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.
Отложенные налоговые активы на 31.12.2022 - 0 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2022- 0 тыс.руб.

9. Информация о бенефициарных владельцах»:

Волженин Анатолий Николаевич ИНН 225602458282 имеет участие 100% в уставном капитале общества

10. Информация о вознаграждениях руководящего состава, данные представлены в рублях:

ФИО	з/плата	отпускные	больничные	премия	Материальная помощь	Итого
Терешин Александр Дмитриевич	260226,34		-	77431,58		337657,92
Волженин Анатолий Николаевич	235798,57			432942,86		668741,43

Дивиденды выплачены Терешину Алексанру Дмитриевичу в сумме 60 000 тыс. руб.

11. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2022 год общество имеет гарантийных обязательств на общую сумму 76078 тыс. рублей перед ПАО Сбербанк России.
Залог Уставного капитала на сумму 11949 тыс. рублей по договору залога: 22/16-Н/22-2022-2-753 от 07.04.2022 залогодержатель Терешин Александр Дмитриевич ИНН 225600139080

На предприятии за отчетный период прекращения видов деятельности (ПБУ 16/02) не было и не планируется.

12. Информация о непрерывности деятельности

Судебные разбирательства или разбирательств по вопросам нормативно-правового регулирования, в которых ответчиком выступает ООО «Альтаир» и в результате которых в случае неблагоприятного для организации исхода ей могут быть предъявлены требования, которые она, с большой вероятностью, будет не в состоянии удовлетворить отсутствуют. ООО «Альтаир» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. ООО «Альтаир» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что ООО «Альтаир» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности**.**

Признаки банкротства у ООО «Альтаир» отсутствуют.

13. События после отчетной даты.

13.1 реорганизация предприятия не осуществлялась и не планируется;
13.2 эмиссии акций и иных ценных бумаг не осуществлялась и не планируется;
13.3 приобретение нового имущественного комплекса не осуществлялась и не планируется;
13.4 крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений, не осуществлялись и не планируются;
13.5 непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты может существенно повлиять на эффективность работы предприятия;

13.6 Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние и результаты деятельности Общества:

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации отдельными государствами, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией могут оказать существенное влияние на деятельность предприятия.

Иных рисков в соответствии с письмом Минфина России N ПЗ-9/2012 -нет.

14. Информация о забалансовых счетах.

На забалансовых счетах отражались операции по учету малоценных основных средств по стоимости менее 100 тыс.руб. остаток на 31.12.2022 - 10079 тыс.руб.

15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Директор ООО «Альтаир» _____ Волженин Анатолий Николаевич

«28» марта 2023г.