

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2022 год

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭлитБиоПродукт»

ОГРН 1115741000792 от 08 июля 2011 года

ИНН/КПП 5720018787/572001001

Юридический и фактический адрес;

302527, Орловская область, Орловский район, д Щепино, дом 20д

Виды деятельности в 2021 году-

- выращивание зерновых, технических и прочих сельскохозяйственных услуг, не включенных в другие группировки;

- выращивание картофеля, столовых корнеплодов и клубнеплодных культур;

- выращивание масличных культур;

- выращивание сахарной свеклы.

Списочная численность на 31.12.2021 года – 35 человек.

Согласно устава управляющими органами являются:

- общее собрание участников;

- единоличным исполнительным органом общества является генеральный директор - Пахомов Андрей Иванович.

Уставной капитал предприятия – 300 тыс.руб.

2. Основные положения учетной политики.

Положения учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогового учета утверждены приказом.

- бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером с применением компьютерной программы 1-С «Бухгалтерия».

- в 2022 году учетная политика на предприятии утверждена приказом № 1 от 30.12.2021 года. Учетная политика не менялась.

- основные методы оценки показателей в бухгалтерском и налоговом учете:

№ п.п	Показатели	В бухгалтерском учете	Налоговом учете
1.	Доходы предприятия	Метод начисления	Метод начисления
2.	Расходы предприятия	Метод начисления	Метод начисления
3.	Начисление амортизации	линейный	линейный
	Применение амортизационной премии		-10%- для 8-10 группы ; - 30% для 3-7 группы.
4	Переоценка ОС	Не производить	
5	Оценка принятия МПЗ к учету	По фактической себестоимости	По фактической себестоимости
6.	Оценка МПЗ при списании	По средней себестоимости	По средней себестоимости
7	Создание резервов	Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков
8	Учет заемных средств	Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами	Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами
6	Режим налогообложения		Общий режим налогообложения

3. Информация, не раскрытая в формах отчетности:

Информация	Основания	
Информация о крупных сделках, требующих утверждения	П.11 ЛБУ 4/99	
Информация о государственной помощи	П.22 ПБУ13/2000	Не было

4. Информация о связанных сторонах

4.1 На 31 декабря 2022 г конечным контролирующим бенефициаром общества являются:

Ф.И.О	Основание для признания бенефициарным владельцем
Шаягин Алексей Алексеевич	Доля в уставном капитале 50%
Ягельский Михаил Юрьевич	Доля в уставном капитале 50%

4.2 Перечень связанных сторон, включая зависимые

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций
ООО « Абсолют	По учредителю	Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 по счету 60- 5 562 тыс.руб.
ООО « Технодом»	По учредителю	Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 по счету 60-117 201 тыс.руб.

Филиалов и дочерних предприятий общество не имеет. Предприятие имеет компактное размещение.

4.3 Размеры вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

ФИО	Должность	Оплата труда за отчетный период, руб.	Начисленные налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, руб.	Удержанный НДФЛ, руб.
Пахомов А.И.	Генеральный директор	317 640,49	80 264,56	41 293
Дроганова Е.В.	Главный бухгалтер	223 961,66	65 180,74	29 115

5. Раскрытие информации о деятельности в условиях распространения новой коронавирусной инфекции.

В отчетном периоде приостановка деятельности в период вирусной инфекции не проводилась. Предприятие работало в штатном режиме. В этот период работники использовали свое право на очередной отпуск согласно графика отпусков и ТК РФ. Предприятие не включено в перечень отраслей особо пострадавших от COVID-19.

6. Информация о событиях после отчетной даты.

Предприятие не вело судебных дел ни в качестве истца, ни в качестве ответчика. По состоянию на 01.03.2023 года незавершенные судебные дела отсутствуют.

Проверки государственных органов в отчетном периоде не проводились, налоги и сборы начислялись и уплачивались вовремя. Просроченная задолженность отсутствует.

7. Непрерывность деятельности предприятия

На 31.12.2022 года величина чистых активов Общества положительна и требования законодательства соблюдены.

Руководство не планирует ликвидацию или реорганизацию общества в будущем и продолжит свою деятельность непрерывно в течении следующих 12 месяцев.

8. Причины сдачи уточненной бухгалтерской отчетности

После отчетной даты, были выявлены события, которые повлияли на достоверность бухгалтерской (финансовой отчетности). С 2022 года обязательны к применению ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018. Организация не перешла к применению данных ФСБУ с 2022 года, что повлекло недостоверность бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Была выявлена дебиторская и кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, списание которой потребовалось в 2022 году.

В связи с технической ошибкой неверно был рассчитан налог на прибыль. Это также повлияло на достоверность бухгалтерской отчетности, поскольку совокупный финансовый результат был не верен. В частности, неверно рассчитаны курсовые разницы, включаемые в расход по налогу на прибыль в соответствии с законом от 19 декабря 2022 года № 523-ФЗ по переоценке требований, не погашенных на 31.12.2022 г.

На текущую дату уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль представлена. Налог доплачен.



Генеральный директор

А. Пахомов

Пахомов А.