

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2022 год Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ»

Общество с ограниченной ответственностью «АЛЕФ-ВИНАЛЬ-КРЫМ»,
Юридический адрес: Республика Крым, 295050, г. Симферополь, ул. Вилар,
дом 4, литер А, офис 304

Дата государственной регистрации: 20 ноября 2014 года.

ОГРН: 1149102088266.

Дата перерегистрации в ИФНС по г. Симферополю: 01 декабря 2017 года.

ИНН 9111004938

КПП 910201001

Общество имеет четыре зарегистрированных обособленных подразделения:

Цех первичного виноделия: 298240 Республика Крым, Бахчисарайский район, пгт. Почтовое, ул. Привокзальная, 2А

Коньячный цех: 298240 Республика Крым, Бахчисарайский район, пгт. Почтовое, ул. Привокзальная, 2

Коньячный завод: 298227 Республика Крым, Ленинский район, пгт. Багерово, ул. Одесская, 30

Численность работающих на конец отчетного периода составила 249 человека.

Руководство текущей деятельностью общества с ограниченной ответственностью осуществляется генеральным директором Логвиновым Олегом Александровичем.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2022г. составляет 15 460 050,00 руб. и распределяется между Учредителями в следующем отношении:

ООО «АВК» 436 646,00руб.

Компания «ЭЙДИ ВИНАЛ ИНВЕСТ ЛИМИТЕД» 3 755 851,00 руб.

Компания «ДРИМДЕСТИНИ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД» 3 755 851,00 руб.

Компания «АМАДОН ЛИМИТЕД» 3 755 851,00 руб.

Компания «ЗАПЕТО ЛТД» 3 755 851,00 руб.

Основным видом деятельности Общества является «Производство дистиллированных питьевых алкогольных напитков: водки, виски, бренди, джина, ликеров и т. п.».

С 22.09.2017г организация внесена в единый реестр участников Свободной экономической зоны, получено свидетельство № 82А2017001045.

С этого периода организация ведет раздельный учет и применяет пониженные ставки при расчете налога на прибыль в размере 6% ,а так же использует льготы по уплате налога на имущество и пользуется пониженными ставками в сфере страховых отчислений из заработной платы.

Общество имеет лицензии:

- на осуществление производства, хранения и поставок произведенной алкогольной продукции (спиртные напитки – коньяки), срок действия до 20 августа 2023 года;
- на осуществление закупки, хранения и поставок алкогольной продукции, срок действия до 25 декабря 2026 года;
- на осуществление производства, хранения и поставок произведенной спиртосодержащей пищевой продукции (виноматериалы), срок действия до 20 августа 2023 года;
- временное разрешение на завершение полного цикла производства дистиллятов, завершение выдержки винодельческой продукции, хранение и поставки дистиллятов и (или) винодельческой продукции, срок действия до 03 марта 2024 года.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и налоговой отчетности.

Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ.

Объектом налогообложения являются доходы организации, уменьшенные на величину расходов.

Сумма налогов и сборов, уплаченных организацией в отчетном году составила 487 519 730,69 руб. (Четыреста восемьдесят семь миллионов пятьсот девятнадцать тысяч семьсот тридцать рублей 69 копеек.)

№ п/п	Наименование налогов и сборов	Сумма
1	Акциз	280 238 043,00
2	НДС	198 497 711,00
3	Налог на прибыль	74 082,00
4	Сбор за загрязнение окружающей среды	812 457 ,55
5	Налог на транспорт	23 215,00
6	Налог на воду	12 206,00
	Налог на землю	1 024 623 ,00
	Налог на имущество	12 332,00
7	НДФЛ	17 041 970,60
8	Страховые взносы	6 825 061,14

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №129-ФЗ от 21.11.1996г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Учетная политика Общества утверждена Приказом №52 от 31.12.2014г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного

использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом: срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Основанием для принятия к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств является их стоимость свыше 100 000 рублей за единицу. Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции отчетного периода.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

-Собственные, арендованные:

-здания;

-сооружения;

-машины и оборудование;

-офисное оборудование;

-транспортные средства;

-производственный и хозяйственный инвентарь;

-другие виды основных средств.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация основных средств на 31.12.2022 г. составила 96 440,40 тыс. рублей.

Остаточная стоимость собственных основных средств по группам учета на конец периода составляет: 66 353 ,30 тыс. рублей,

-здания и сооружения – 24 134 ,79 тыс. рублей;

--машины и оборудование – 30 318,92 тыс. рублей;

-офисное оборудование – 521,98 тыс. рублей;

-транспортные средства – 1579,42 тыс. рублей;

-производственный и хозяйственный инвентарь – 14,09 тыс. рублей;

-другие виды основных средств – 10,80 тыс. рублей;

-земельный участок - 9 773,30 тыс. рублей.

Остаточная стоимость арендованных помещений на 31.12.2022г составляет: 43 285,63 тыс. рублей; ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

На 08 счете имеются оборудование на сумму : 768,28 тыс. рублей;

Стоимость специальной одежды списывается единовременно в момент передачи сотрудникам организации.

Учёт нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. Проверка НМА на обесценивание не производится. Амортизируются НМА линейным способом.

Остаточная стоимость НМА на 31.12.2021г. составляет 237,34 тыс. рублей,

Амортизация НМА на 31.12. 2022г. составляют 1038,76 тыс. рублей.

Определен порядок учета выпуска готовой продукции. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

Незавершенное производство учитывается на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Стоимость запасов в Обществе на конец отчетного периода составляет 1 166 980,00 тыс. рублей :

- материалы –105 942 ,24 тыс. рублей;
- товары – 56 090,16 тыс. рублей;
- готовая продукция – 98 266 ,27 тыс. рублей;
- полуфабрикаты – 906635 ,74 тыс. рублей.
- вспомогательное производство-45,59 тыс.рублей

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, по подразделениям.

Сумма Выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

В отчетном 2022 году по бухгалтерскому учету получена прибыль в размере 478 500,00 тыс. рублей.