

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2023 год
ЗАО «Артезианское»»**

1. Основные сведения об организации.

Закрытое акционерное общество «Артезианское»

Юридический адрес 356366, Российская Федерация, Ставропольский край, Новоселицкий район, пос. Артезианский, ул. Мира,1

ОГРН: 1022602423689

ИНН 2616000435

КПП 261601001

Участники Общества- физические лица, граждане России.

Уставный капитал сформирован в размере 200 тыс. руб. и оплачен участниками полностью.

Органами управления Общества являются:

Общее собрание участников.

Единоличный исполнительный орган по состоянию на 31.12.23г. - генеральный директор Сердюков Валерий Евгеньвич; по состоянию на 31.12.22г. генеральный директор Сердюков Валерий Евгеньвич.

Главный бухгалтер Крапивная Светлана Анатольевна

Виды деятельности Общества:

Основным видом деятельности, имеющим приоритетное значение для Общества, является:

01.11.1 – Выращивание зерновых культур

01.11.2 – Выращивание зернобобовых культур

01.11.3 – Выращивание семян масличных культур

01.42 - Разведение прочих пород рогатого скота

И иных.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023г. составила 71 человек, (на 31.12.22г. 76 человек).

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора № 133 от 29 декабря 2022г.

Система налогообложения – общая.

Общество является плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль, налога на имущество, транспортного налога, налога на землю, является налоговым агентом в отношении налога на доходы физических лиц, налога на добавленную стоимость, является плательщиком страховых платежей на ОПС, ОМС, ФСС, НС и ПЗ.

Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Инвентаризация основных средств производится один раз в три года.

Обязательная инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской

отчетности. В 2023 году инвентаризация проведена по приказу генерального директора № 116/1 от 24 ноября 2023 г. Результаты инвентаризации отражены в годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Общество в бухгалтерском и налоговом учете в качестве основного способа начисления амортизации применяет линейный метод.

Для отдельных групп однородных объектов ОС – может применять в бухгалтерском учете способ уменьшаемого остатка, исходя из остаточной стоимости объекта основных средств на начало отчетного года и нормы амортизации, исходя из срока полезного использования этого объекта и коэффициента 3 (п.19 ПБУ 6/01).

Затраты на текущий и капитальный ремонт объектов основных средств включаются в расходы отчетного периода.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической стоимости. Оценка ТМЦ, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям) в целях бухгалтерского и налогового учета применяется метод оценки по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

В соответствии с ПБУ 8/2010 Общество формирует оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам.

Предпосылки составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н (в посл. редакции от 11 апреля 2018 г. N 74н), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3. Раскрытие основных показателей.

3.1 Выручка (код 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товаров (в соответствии с п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации») в 2023 году составила 209 928 тыс. руб. (без НДС).

3.2. Себестоимость продаж (код 2120 Отчета о финансовых результатах)

Расходы, связанные с реализацией (себестоимость продаж, управленческие и коммерческие расходы) в 2023 году составили 225 178 тыс. руб.

3.3. Валовая прибыль (убыток)(код 2100 Отчета о финансовых результатах)

Финансовый результат от продаж, полученный от основных видов деятельности в 2023 году Составил – 15 630 тыс. руб. (убыток)

3.4. Коммерческие расходы (код 2210 Отчета о финансовых результатах)

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы», отражены расходы на продажу 0 тыс. руб., которые включают расходы на оплату труда, амортизацию, арендные (лизинговые) платежи, расходы на транспортировку, материальные расходы и прочие.

3.5. Управленческие расходы (код 2220 Отчета о финансовых результатах)

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы», отражены общехозяйственные расходы 0 тыс. руб., которые включают расходы на оплату труда, арендные (лизинговые) платежи, услуги сторонних организаций, материальные расходы, амортизацию и прочие.

3.6. Прочие доходы (код 2320 Отчета о финансовых результатах)

Сумма проценты к получению в 2023 году составила, всего 14 917 тыс. руб

3.7. Прочие доходы (код 2340 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих доходов в 2023 году составила, всего 5629 тыс. руб., в том числе:

Реализация ОС (без НДС) 4 733 тыс. руб.

Оприходование материалов от списания 132 тыс. руб.

Разница в стоимости питания 384 тыс. руб.

Прочие доходы 380 тыс. руб.

3.8. Прочие расходы (код 2350 Отчета о финансовых результатах)

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 6 806 тыс. руб., в том числе:

Расходы на услуги банков – 90 тыс. руб.

Прочие расходы 6 716- тыс. руб.

3.9. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)(коды 1170 и 1250 бухгалтерского баланса)

По коду 1240 по состоянию на 31.12.2023г. -150 000 тыс. руб.

По коду 1250 по состоянию на 31.12.2023г. 26 655 тыс. руб.

Финансовые вложения оцениваются по фактическим затратам на приобретение.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался

4. Операции с аффилированными лицами (связанными сторонами)

В 2023 году Общество не осуществляло со связанными сторонами.

Вознаграждение Совету директоров и другим участникам не выплачивалось.

5. Начисление и выплата дивидендов

В 2023 году дивиденды начислены в размере 2 300 тыс. руб. на основании решением протокола общего собрания акционеров № 1 от 07.04.2023г.

НДФЛ по ставке 13% удержан и перечислен в бюджет в полном размере.

6. Бенефициарные владельцы:

Бенефициарными владельцами в 2023 году являются участники Общества:

1. Сердюков Иван Петрович – 90,9505 %

7. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу общества осуществляются исключительно в рамках трудовых отношений. Налогообложение указанных выплат и начисление взносов во внебюджетные фонды произведено в соответствии с действующим законодательством.

8. Участие Общества в судебных процессах

Не осуществлялось.

8. Непрерывность деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

9. События после отчетной даты

В связи с объявленной специальной военной операцией в Донбассе 24.02.2022 года, Западными странами были введены санкции против Российской Федерации, в число которых вошли:

- 1.Заморозка резервов и активов Центрального Банка;
- 2.Детальный контроль и частичная приостановка товаров, предназначенных для экспорта и импорта;
- 3.Отключения ряда банков от SWIFT;
- 4.Запрет авиаперелетов в ряды стран;
- 5.Приостановка работы трубопровода «Северный поток-2».

Для ЗАО «Артезианское» введенные санкции не оказали существенного влияния. Предприятие функционирует в прежнем режиме.

Иных событий и существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества, на момент составления отчета не было.

События, оказывающие существенное влияние на показатели отчетности после отчетной даты за период 2023г. и до момента подписания корректирующей годовой бухгалтерской отчетности отсутствуют.

10. Оценочные обязательства (код 1540 бухгалтерского баланса).

В составе краткосрочных оценочных обязательств отражены:

Оценочные обязательства на оплату отпусков работникам в декабре были исполнены.

Генеральный директор

В.Е. Сердюков

14.03.2024 г

