

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«АЛБИФ»

ИНН/КПП 4822001276/481701001

Пояснительная записка к годовому отчету за 2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
3	Информация об учетной политике	3
4	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	4
5	Нематериальные активы.....	5
6	Прочие внеоборотные активы.....	6
7	Запасы, налог на добавленную стоимость	
	Вид МПЗ	6
8	Финансовые вложения.....	8
9	Денежные средства и денежные эквиваленты	8
10	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства	9
11	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	11
12	Капитал	12
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	14
14	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	18
15	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	18
16	События, произошедшие после отчетной даты.....	19
17	Операции со связанными сторонами	17
18	Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества.....	19
19	Сопутствующая информация	20
19.1	Вопросы защиты окружающей среды	22
19.2	Страхование	22
19.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы	22

1. Организация и виды деятельности

1.1 Хозяйственная деятельность Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Албиф» создано в соответствии с законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» закрытым акционерным обществом «ЗЕРОС», зарегистрировано 29 апреля 2005 года ИФНС Левобережного района г. Липецка за основным государственным номером 1054800282415 по адресу: 399265 Липецкая область, Хлевенский район, х. Елец-Маланинский, действует на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

Основные коды Общества: ОКВЭД – 01.4, ОКФС – 16, ОКОПФ – 65, ОКТМО – 42652424106, ОКПО 76520771

Целью деятельности Общества является:

- 1.Создание замкнутого цикла рентабельного производства «мраморной» говядины;
- 2.Открытие для потребителя новой категории российского продукта - «мраморной говядины»
3. Извлечение прибыли

Основными видами деятельности Общества, согласно Устава, являются:

создание откормочного производства крупного рогатого скота;

растениеводство;

животноводство;

разведение крупного рогатого скота (откорм молодняка КРС, племенное разведение);

закупка и продажа скота;

выращивание кормовых культур и заготовка растительных кормов;

производство готовых кормов для животных, содержащихся на фермах;

производство мяса, готовых и консервированных продуктов, пищевых субпродуктов КРС, МРС (овец);

оптовая торговля живыми животными, мясом, продуктами из мяса, включая субпродукты;

оптовая торговля машинами, оборудованием для сельского хозяйства;

оптовая торговля сельскохозяйственной продукцией, товарами народного потребления и иной продукцией;

осуществление внешнеэкономической деятельности и проведение экспортно-импортных операций, производство и реализация продукции пищевой промышленности;

иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

В отчетном периоде Общество не осуществляло деятельность т.к. в мае 2022г. был заключен договор финансовой аренды с контрагентом ООО «Липецкое мясо» с правом выкупа на 5 лет.

Откормочная площадка по откорму КРС остается на консервации.

Сведения об аудиторе:

Решением участников Общества в качестве аудитора Общества на 2022 год, утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Бизнес навигатор».

Место нахождения: 127006, г. Москва, ул. Садовая-Триумфальная, 16, стр. 3, пом.1, комната 1.

1.2 Структура органов Общества

Структура органов Общества:

- общее собрание участников – высший орган управления обществом, принимающий решения по вопросам, отнесенным законом к его компетенции;
- совет директоров – осуществляющий общее руководство деятельностью общества;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

По итогам работы за 2023 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 4 человека (в 2022г. 33 человека), что на 29 чел. меньше по сравнению с прошлым годом.

Бенефициарный владелец Бобин Николай Николаевич (доля 100%), дата рождения 10.06.1956, гражданин России.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3. Учётная политика Общества

Бухгалтерский отчет сформирован на основании действующих в Российской Федерации нормативных актов по бухгалтерскому учету и отчетности и законодательства по налогам и сборам.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием компьютерной программы

«1С: Предприятие 8.2. Мясокомбинат».

В целях бухгалтерского учета срок полезного использования по основным средствам, определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства от 01 января 2002 г № 1).

Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

Все товарно-материальные ценности принимаются к учёту по фактической себестоимости. Списание в производство, иное выбытие и отражение в отчётности на конец отчётного периода осуществляется по средней себестоимости.

Учёт готовой продукции осуществляется на бухгалтерском счёте 43 «Готовая продукция» по неполной (директ-костинг) себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы учитываются в качестве условно-постоянных и относятся на счёт реализации в периоде их совершения.

Выручка от реализации определяется методом начисления.

4. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), отражены по статье 1150 «Основные средства», в связи с чем строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в отчетности не сформирована. Остаточная стоимость таких объектов составляла:

- на конец периода –0,00 тыс. руб.;
- на начало года - 672 тыс. руб.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

Основные средства Общества сформированы следующим образом:

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование группы объектов основных средств	Стоимость ОС всего, тыс. рублей	Стоимость ОС собственные тыс. рублей	Стоимость ОС приобретенных по договорам лизинга, тыс. рублей	Стоимость ОС арендованных, тыс. рублей
---	---------------------------------------	--	--	--

ОС, числящиеся на балансе Предприятия				ОС, числящиеся за балансом
Здания и сооружения	14816	14816		
Объекты природопользования	784	784		3095
Машины и оборудование	27186	15733	11453	
Транспортные средства	0	0		
Производственный инвентарь	11	11		
Итого:	42797	31344	11453	3095

Земля:

- -земельный участок 72,3 га-собственный (1 и 2 очереди Отк площадки) балансовая стоимость 51 тыс. рублей (арендуется АО «Росагролизинг»)
- -земельный участок 85,5 га-собственный с/п Елец-Маланинский, Хлевенский район, балансовая стоимость 440 тыс. рублей
- -земельный участок 69,1 га-собственный с/п Калабинский, Задонский район, балансовая стоимость 293 тыс. рублей
- -земельный участок 58,1 га-аренда муниципальной собственности на 25 лет (находится под недвижимостью мясокомбината)
- -земельный участок 8,7 га –аренда муниципальной собственности на 49 лет (используется для нужд мясокомбината)
- -земельный участок 7,9га –аренда муниципальной собственности на 49 лет (находится под недвижимостью производства по воспроизводству КРС в с. Елецкая Лозовка)

Прочие внеоборотные активы

- Незавершенное строительство

В 2020 году было завешено строительство Площадки для зимнего содержания продуктивного скота в отделении Калабино – балансовая стоимость 8 280 тыс. рублей, работы по ограждению пастбищ– балансовая стоимость 4996 тыс. рублей,

Объект Дом животновода (с. Ст. Воскресеновка) балансовая стоимость 6 308 тыс. рублей,

Объект Силосная яма (Калабино) балансовая стоимость 3 836 тыс. рублей,

Площадки для загона и передержки скота, но в связи с консервацией откормочной площадки ввод данных объектов в ОС отложен, т.к. планируется демонтаж.

Мойка для автотранспорта на территории МПК, ввод в эксплуатацию данного объекта считаем не актуальным и будет произведена ликвидация в 2024г.

5. Нематериальные активы

В портфель брендов Общества входит торговая марка «Мраморное мясо».

В 2011 году было приобретено право на земельный участок (пруд) для водопоя скота.

В 2014 году введен в эксплуатацию интернет сайт.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице 1.1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов.

Таблица 2 (тыс. руб.)

наименование	сумма
Начисленные % по сроку выплат в 2028г.	150 570

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- равномерный;

7. Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Готовая продукция принималась к учету по нормативной (плановой) себестоимости, животные по фактической себестоимости их приобретения.

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось следующими способами:

-материально производственные запасы покупные – по средней себестоимости (ФСБУ 5/2019);

-готовая продукция собственного производства - по плановой производственной себестоимости с доведением по истечению календарного месяца до фактической без применения счета 40 «Выпуск продукции»;

-животные на откорме – по стоимости на начало года + затраты на выращивание, исчисленные по нормативной (плановой производственной) себестоимости одного килограмма прироста живой массы. В конце года плановую оценку молодняка корректировать до уровня фактической;

Незавершенное производство - по истечении года по фактической производственной себестоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражены по статье «Запасы».

Так же по строке «Запасы» отражены транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

При распределении расходов на продажу (расходов по транспортировке, хранению, услуг посреднических организаций, таможенных пошлин и др.), при наличии возможности их соотнесения с конкретными партиями готовой продукции и товаров, числящиеся в учете до момента реализации тех партий готовой продукции и товаров, к которым они относились расходы на продажу отражены по строке «Запасы».

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса, данный показатель по состоянию на 31.12.2023г. составил 6346 т.р. Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 3 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 2023 г.	657 163		27 361	(138 035)				546 489	-
	за 2022 г.	824 598	-	769 599	(937 034)	-	-	X	657 163	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	110 356		234	(109 273)				1 317	-
	за 2022 г.	154 537	-	248 298	(292 479)	-	-	1 063	110 356	-
Готовая продукция	за 2023 г.	11 348		0	0				11 348	-
	за 2022 г.	138 332	-	20 298	(147 282)	-	-	6 449	11 348	-
Товары для перепродажи	за 2023 г.	18 562		0	(1 635)				16 927	-
	за 2022 г.	181	-	30 318	(11 937)	-	-	-	18 562	-
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023 г.	516 897		27 127	(27 127)				516 897	
	за 2022 г.	531 548	-	470 289	(484 940)	-	-	-	516 897	-

Прочие запасы и затраты	за 2023 г.	-	-	0	0	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	396	(396)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректировалась на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Информация о наличии, движении и ином использовании финансовых вложений приведена в таблице 3.1 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 4(тыс. руб.)

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021
Денежные средства - всего	35 503	35 251	132
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	35 000	35 000	нет
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	нет	нет	нет

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, не доступных для использования самим Обществом, отражены открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, средства на арестованных счетах и т.д.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 года

Таблица 5 (тыс.руб)

Наименование контрагента	Сумма долга по договору тыс. руб.	Начислен резерв тыс. руб.	Просроченная тыс. руб.
Покупатели и заказчики	14284	0	0
Авансы выданные	4437	2270	2270
Задолженность по неполученным субсидиям	0	0	0
Прочая	9722	0	0
Всего	28443	2270	2270

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 года**Таблица 6 (тыс. руб)**

Наименование контрагента	Сумма долга тыс. руб.	Просроченная тыс. руб.
Долгосрочные кредиты	511 850	нет
Долгосрочные обязательства по договорам лизинга	14 354	нет
Краткосрочные кредиты и займы	431 453	нет
Поставщики и подрядчики	3 768	нет
Задолженность перед персоналом	229	нет
Задолженность по страховым платежам	240	нет
Задолженность по налогам и сборам	747	нет
Расчеты по авансам полученным	151 494	нет
Прочая задолженность	453 031	нет
Всего	1 567 166	нет

Расшифровка обязательств по договорам лизинга 31.12.2023 года**Таблица 7 (тыс.руб)**

Номер договора финансовой аренды (лизинг)	Наименование имущества	Стоимость по договору (тыс. руб.)	Задолженность по договору (тыс. руб.)
НДИ 2008/ГПО-758	Площадка для откорма молодняка КРС 1-ая очередь	180926	0
ДИ 2008/ГПО-758/1	Движимое имущество -1 оч	40431	0
09200135 от 31.07.2020г	Комплект оборудования для МПК	67856	14 354
2010/ГПО-864/1	Площадка для откорма молодняка КРС 2-ая очередь	169836	0
2009/ГП-965	Скот	25135	0
2010/ГП-972	Скот	156034	0
№0300127	Скот	34950	0
Итого:		675168	14 354

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблицах 5.1-5.4 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Проценты, отнесенные к инвестиционному активу, в текущем году отсутствовали.

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2023 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- рефинансирование существующей задолженности;
- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 46 949 тыс. руб.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Расшифровка задолженности по кредитам по состоянию на 31.12.2023г

Таблица 8
(тыс.руб)

Банк Кредитор АО «Россельхозбанк»	% ставка	Дата образ-я	Дата возврата	Погашено за 2022г	Сумма, тыс. рублей
Долгосрочные кредиты и займы					611 495
132400/0035	7,95	27.12.2013	30.09.2026	53 384	419 309
162400/0086	7,95	22.12.2016	25.03.2023	18 302	0
% к выплате 2028г.			2028		92 540
займы		09.07.2020	31.12.2024		99 645
Краткосрочные кредиты и займы					431 453
172400/0008	7,95	17.02.2017	02.08.2023	63 456	0
% к выплате 2028г.			2028		58 131
займы			2028		373 322
Всего обязательств	х	х	х	х	1 042 948

В течение 2023 года Общество пользовалось кредитными средствами. Просроченной задолженности по основному долгу и процентам за пользование нет.

12. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества на момент регистрации составлял 10 000 (Десять тысяч) рублей - 100% Уставного капитала принадлежало ЗАО «Зерос».

30.04.2010 года внеочередным общим собранием участников Общества, протокол № 30/04/10 от 30.04.2010 года, было принято решение об увеличении уставного капитала путем внесения дополнительного вклада Компанией с ограниченной ответственностью ТАРВИНЕКС ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД в размере 9608 (девять тысяч шестьсот восемь) рублей.

03.04.2014 года на основании договора купли-продажи доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «АЛБИФ» между участниками общества ЗАО «Зерос» выкупило долю ТАРВИНЕКС ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД в размере 9608 (девять тысяч шестьсот восемь) рублей, составляющую 49% уставного капитала

21.12.2015 года на основании договора купли-продажи части доли в уставном капитале общества с ограниченной ответственностью «АЛБИФ» ООО «СтройКом» выкупило часть доли в размере 0,01% (Ноль целых одна сотая процентов) в размере 1,96 (Один рубль и девяносто шесть копеек). 19.05.2016г. на основании Протокола № 3 Внеочередного общего собрания участников ООО «Стройком» собрание единогласно приняло решение изменить фирменное название общества на ООО «РСХБ-Финанс». В свою очередь ООО «РСХБ-Финанс» передал 0,01% ООО Торговый Дом «Агроторг».

Также на основании договора купли-продажи от 25.07.2019г. ОА «ЗЕРОС» продал ООО Торговый Дом «Агроторг» часть доли в уставном капитале в размере 19,98 % , номинальной стоимостью 3917,68 руб., но 03.07.2023г. выкупил 19.98% обратно.

Таким образом, Участниками общества является:

1. АО «Зерос» - 99,99 % Доли номинальной стоимостью 19 606 (девятнадцать тысяч шестьсот шесть) рублей 04 коп.
2. ООО Торговый Дом «Агроторг» - 0,01 % Доли номинальной стоимостью 1 (один) рублей, 96 коп.

Уставный капитал в сумме 19 608 руб. соответствует величине, задекларированной в уставе, и в полном объеме оплачен участниками Общества.

Общество ведет список участников общества с указанием сведений о каждом участнике общества, размере его доли в уставном капитале общества и ее оплате, а также о размере долей, принадлежащих обществу, датах их перехода к обществу или приобретения обществом в соответствии с правилами, установленными статьей 31.1 Закона № 14-ФЗ.

Чистые активы

Оценка стоимости чистых активов организации

Таблица 9 (тыс. руб.)

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	на начало периода		на конец периода		тысяч рублей (гр.4- гр.2)	в % к началу года
	тысяч рублей	в % к валюте баланса	тысяч рублей	в % к валюте баланса		
1	2	3	4	5	6	7
1. Чистые активы	31722	1,65%	31819	1,99%	97	0,33%
2. Уставный капитал	20		20		-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	31702	x	31799	x		
Валюта баланса	1916342	100,0	1598985	100,0		

Чистые активы организации на 31.12.2023г. превышают уставный капитал на 31722 тыс. рублей. Это положительно характеризует финансовое положение ООО «Албиф», удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

13. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования полной себестоимости продукции.

Распределение расходов Общества по элементам затрат приведено в таблице 6 табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением участников Общества. При этом часть прибыли, которая не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Таблица 10 (тыс.руб.)

Наименование продукции	Реализовано продукции, тонн	Реализовано продукции, тыс. руб.	Себестоимость продукции, тыс. руб.	Прибыль, тыс. руб.
Мясо и мясопродукция всего:	0,00	0,00	0,00	х
Прочая реализация:	х	0,00		
Коммерческие расходы	х	х	0,00	х
Управленческие расходы	х	х	5148	х
Всего	х	0,00	5148	-5148

Прочие доходы и расходы

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование	Доходы	Расходы
Проценты по кредитам и займам		46949
Штрафы, пени, исполнит. сбор		5346
госпошлина		12
прочие	-	1084
Спонсорская помощь, благотворительность	-	0
Продажа иных активов, ОС, передача имущества в аренду	14379	1910
Содержание столовой		-
Списана задолженность	69934	1408
Прибыль прошлых лет	-	-
Инвентаризация	-	-
Расходы, связанные с получением кредитов (комиссия банка)	-	52
Прочие доходы и расходы	-	293
Затраты на производство не давшие результаты		21978
ИТОГО	84313	79032

Анализ финансового положения Общества

Структура имущества организации и источников его формирования

Таблица 12 (тыс.руб)

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	на начало периода		на конец периода		(гр.4-гр.2) в тысячах рублей	в % к началу года
	в тысячах рублей	в % к валюте баланса	в тысячах рублей	в % к валюте баланса		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1.Внеоборотные активы	243065	12,7%	222016	13,88%	-21049	1,2%
2. Оборотные активы, всего	1673277	87%	1376969	86,12%	-296308	-1%
1-й класс ликвидности:	35251		35503		252	
в том числе - денежные средства и краткосрочные вложения;	251		503		252	
2-й класс ликвидности:	46367	2,4%	26173	1,6%	-20194	-0,8%
в том числе: - дебиторская задолженность (срок платежа по которой не более года);	46367	2,41%	26173	1,63%	-20194	-0,8%
3-й класс ликвидности:	657163	34,29%	546489	34,18%	-110674	-0,1%
в том числе: -запасы (кроме товаров отгруженных)	657163	34,29%	546489	34,18%	-110674	-0,1%
сырье и материалы, животные	110356	6,8%	1317	0,08%	-109039	-6,7%
готовая продукция (товары).	29910	1,6%	28275	1,8%	-1635	0,2%

затраты в незавершенном производстве (издержках обращения) и расходах будущих	516897	26,97%	516897	32,33%	0	5,36%
-НДС по приобретенным ценностям	10003	0,5%	6346	0,4%	-3657	-0,1%
Прочие активы	924493	48,2%	762458	47,7%	-172035	--0,5%
Баланс	1916342	100%	1598985	100%	-317357	-
1. Собственный капитал	31702	1,6%	31799	2%	97	-0,4
2. Заемный капитал, всего	1417050	87,5%	1042948	65,2%	-374102	-22,3%
из них:						
- долгосроч. кредиты и займы;	683181	35,65%	611495	38,24%	-71686	2,59%
- краткосрочные кредиты и займы.	733869	38,3%	431453	26,98%	-302416	-11,3%
3. Привлеченный капитал*	467570	24,4%	524218	32,78%	56648	8,4%
Баланс	1916342	100%	1598985	100%	-317357	-2,5%

** Привлеченный капитал состоит из текущей кредиторской и прочей кредиторской задолженности, кроме кредитов и займов.*

Анализ динамики величины, состава и структуры активов организации показывает, что за отчетный год стоимость средств, вовлеченных в деятельность организации, снизилась на 317357 тысяч рублей за счет погашения краткосрочных займов.

Анализ динамики величины, состава и структуры источников средств показывает, что деятельность организации финансируется преимущественно за счет заемного капитала. В отчетном году сумма собственного капитала увеличилась на 97 тысяч рублей, причем, это увеличение произошло за счет прочих доходов от деятельности Общества. В целом, за 2023 от продаж получен убыток.

Убыток возник в следствии того, что деятельность по организации была приостановлена в мае 2022 года. Мясоперерабатывающий комплекс по решению учредителей был передан по договору финансовой аренды (с правом выкупа на 5 лет) ООО «Липецкое мясо». В дальнейшем доходная часть компании будет составлять только прочие доходы в виде получения арендных платежей по выше указанному договору.

14. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые активы и обязательства рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

15. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Чистая прибыль Общества за 2023 год составила 97тыс.руб

Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Разводненная прибыль/убыток на акцию не рассчитывалась.

По итогам работы за 2023 год Общество не выплачивало дивиденды.

16. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества отсутствовали существенные события.

17. Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах

Список связанных сторон (аффилированные лица в соответствии с законодательством Российской Федерации)

Таблица 12

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Период действия аффилированного лица организации в отчетном году
1	2	3
Акционерное общество «Зерос»	1) Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов общества 2) Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.01.2023-31.12.2023
Закрытое акционерное общество «Птицефабрика Задонская»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.01.2023-31.12.2023
СППСК «Зерос»	Общество является учредителем данного лица, паевой взнос 50%	01.01.2023-31.12.2023
ООО «Телец»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.01.2023-31.12.2023
ОАО «Литоп»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.01.2023-31.12.2023
ООО «Трактор на Базарной»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	01.01.2023-31.12.2023

Взаимные расчеты по существенным операциям по состоянию на 31.12.2023г представлены в таблицах:

1.Расчеты за отгруженную продукцию, услуги (счет 62)

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование аффилированных лиц	Сальдо 31.12.2023		Отгружено продукции	Оплачено продукции	Сальдо 31.12.2023	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
АО «Зерос»	-	-	2969	(-2906)	60	-
ЗАО птицефабрика «Задонская»	-	4984	0	(-0)	-	-

Всего	-	4984			60	-
-------	---	------	--	--	----	---

2.Расчеты за поставки товаров, работ, услуг (счет 60)

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование аффилированных лиц	Сальдо 31.12.2022		Поставлено продукции	Оплачено продукции	Сальдо 31.12.2023	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
АО «Зерос»	-	-	-	-	-	-
ЗАО птицефабрика «Задонская»	-	12 351	-	12 351	-	-
СППСК «Зерос»	-	65	-	11 579	-	-
Всего	-	12 461			-	-

3.Расчеты по выданным займам

Таблица 15 (тыс.руб.)

Наименование аффилированных лиц	Сальдо 31.12.2022		Выдано займов	Погашено займов	Сальдо 31.12.2023	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
Всего	-	-	-	-	-	-

Структура выручки

Таблица 16 (тыс.руб)

Наименование аффилированных лиц	Выручка
АО «Зерос»	0
ЗАО птицефабрика «Задонская»	0
Всего	0

Структура прочих доходов и расходов

Наименование аффилированных лиц	Доходы	Расходы
АО «Зерос»	2969	
ЗАО птицефабрика «Задонская»	0	
Всего	2969	

18. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества

Общество не имеет никаких планов прекращения каких-либо видов деятельности, прекращения производства какой-либо продукции и ликвидации предприятия.

Бухгалтерская отчетность ООО "АЛБИФ" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

На отчетную дату у ООО «АЛБИФ» не имеется существенной неопределенности, в виде судебных исков и прочих факторов, способных негативно повлиять на его коммерческую деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность ООО "АЛБИФ" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Учитывая, что в 2023г. экономическая ситуация с РФ осложнена санкционной политикой, проводимой иностранными партнерами в отрасли животноводства на отчетную дату у ООО «АЛБИФ» не имеется существенной неопределенности, в виде:

- прекращения/приостановки деятельности Общества в силу закона или иного нормативного акта;
- отказа от присутствия на территории РФ участника Общества - является резидентом РФ;
- потери активов, контроля над активами – отсутствие судебных исков и пр. факторов;
- утраты права пользования активами – все договоры аренды действуют и, при необходимости, были пролонгированы;
- повышения процентных ставок по кредитам и невозможности кредитования – оборотные средства пополняются в необходимых объемах;
- нарушения логистических цепочек – Общество планомерно и в максимально короткие сроки заменило контрагентов «ушедших» с рынка новыми поставщиками;
- отключения от систем платежей – Общество работает в рублевом диапазоне;
- значительных потерь покупателей, которые могли бы привести к ликвидации Общества;
- прочих факторов, способных негативно повлиять на его коммерческую деятельность в обозримом будущем.

Выручка Общества в 2023г. уменьшилась на 29 041 тыс. руб., и чистая прибыль на 186 тыс. руб., что связано с заключением нового договора.

ООО «АЛБИФ» нацелено на расширение видов реализуемых товаров, выполняемых работ и оказываемых услуг и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

19. Сопутствующая информация

1.1 Вопросы защиты окружающей среды

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видам обязательств разделах настоящих Пояснений.

1.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, переданного в залог (недвижимость, технологическое и производственное оборудование, транспортные средства). Страховщик возмещает убытки от гибели, повреждения или утраты застрахованного имущества в результате: пожара, удара молнии, взрыва, стихийных бедствий, механических повреждений, противоправных действий третьих лиц, падение летательных аппаратов, бой стекол). Выгодоприобретатель выступает АО «Россельхозбанк».

1.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов (*электроснабжение и газоснабжение*), использованных в 2023 году, в сумме 11 021 тыс. руб. в т.ч. для собственного потребления 297 т.р. (в 2021 году – 10 117 тыс. руб.).

Генеральный директор

С. И. Морозов

01.03.2024

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Члену совета директоров вознаграждений в 2023г. не было

.

2. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ООО «АЛБИФ» за период 2022 – 2023 годы, отсутствуют.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.