

# ООО «СКА»

Общество с ограниченной ответственностью «Ставропольская коллегия аудиторов»  
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)  
ОИНЗ 11606076461

355035, г. Ставрополь, пр-кт Кулакова, 16а, офис 609. Тел. (8652) 56-74-63, 56-74-65, E-mail: [ska-audit@mail.ru](mailto:ska-audit@mail.ru).

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**Открытого акционерного общества «Сыродел»**

**ЗА 2022 ГОД**

г. Ставрополь

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
акционерам Открытого акционерного общества «Сыродел» и иным  
заинтересованным пользователям

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Сыродел» (ОГРН 1022602620545, 356530, Ставропольский край, г. Ипатово, ул. Заречная 38, далее – ОАО «Сыродел»), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовой) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Сыродел» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к ОАО «Сыродел» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Сыродел» за предыдущий отчетный период (2021 год) был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности (28.03.2022).

**Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.



При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности ОАО «Сыродел» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать ОАО «Сыродел», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Сыродел».

#### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ОАО «Сыродел»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством ОАО «Сыродел», и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством ОАО «Сыродел» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ОАО «Сыродел» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши

**ОАО «Сырдел»**  
**Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**за 2022 год**

выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ОАО «Сырдел» утратит способность непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление ОАО «Сырдел», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



В.И. Булавинов

И.В. Романова

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Ставропольская коллегия аудиторов» (ООО «СКА»), ОГРН 1162651077599,  
355035, г. Ставрополь, проспект Кулакова, 16в, офис 609;  
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),  
ОРНЗ 11606076461.

30 марта 2023 года.



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация <u>Открытое Акционерное Общество "Сыродел"</u>	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	00437010		
Вид экономической деятельности <u>Производство сыра и сырных продуктов</u>	по ОКВЭД 2	2608000840		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	10.51.3		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	16	
Местонахождение (адрес) <u>356630, Ставропольский край, Ипатовский р-н, Ипатово г, Заречная ул, д. № 38</u>		384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "Ставропольская коллегия аудиторов"</u>				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2636212653		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1162651077599		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п. 2	Основные средства	1150	520 704	536 064	392 579
	в том числе:				
	основные средства в организации	11501	518 685	535 444	329 406
	оборудование к установке	11502	1 399	-	40 323
	земельные участки	11503	620	620	620
	строительство	11504	-	-	22 230
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
п. 12	Прочие внеоборотные активы	1190	4 397	4 723	1 469
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	11901	4 046	4 298	1 009
	материалы для кап. вложений, ремонта	11902	351	425	460
	Итого по разделу I	1100	525 101	540 787	394 048
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п. 4	Запасы	1210	270 911	190 394	215 482
	в том числе:				
	материалы	12101	67 663	53 089	39 695
	готовая продукция	12102	203 248	137 305	175 787
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-

п. 5	Дебиторская задолженность	1230	177 204	109 552	114 933
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	91 801	68 900	68 927
	расчеты с покупателями и заказчиками	12302	81 597	36 188	43 746
	расчеты по налогам и сборам	12303	21	18	-
	расчеты с подотчетными лицами	12304	681	1 009	874
	расчеты по возмещению матер. ущерба	12305	-	-	8
	прочая	12306	3 104	3 437	1 378
п. 3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	294 535	301 646	292 785
	в том числе:				
	ценные бумаги /облигации/	12401	294 535	301 646	292 785
п.12	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	917 157	558 549	456 846
	в том числе:				
	касса организации	12501	27	45	31
	расчетные счета	12502	27 130	7 204	12 215
	прочие специальные счета	12503	890 000	551 300	444 600
	Прочие оборотные активы	1260	244	121	19
	в том числе:				
	расходы будущих периодов	12601	244	121	19
	Итого по разделу II	1200	1 660 051	1 160 262	1 080 065
	<b>БАЛАНС</b>	1600	2 185 152	1 701 049	1 474 113

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	167	167	167
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	5 040	5 064	5 534
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	25	25	25
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 155 195	883 612	781 684
	Итого по разделу III	1300	1 160 427	888 668	787 410
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п.5	Заемные средства	1410	250 870	294 596	181 162
	в том числе:				
п.12	долгосрочные кредиты банков	14101	250 870	294 596	181 162
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 112	10 846	12 681
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	334
	в том числе:				
	прочие кредиторы /лизинг/	14501	-	-	334
	Итого по разделу IV	1400	260 982	305 442	194 177
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п. 5	Заемные средства	1510	700 000	442 330	450 000
	в том числе:				
п.12	кредиты банков	15101	700 000	442 330	450 000
п. 5	Кредиторская задолженность	1520	53 242	56 758	35 546
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	21 060	5 949	4 938
	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	134	2 849	8 532
	расчеты по налогам и сборам	15203	29 131	37 607	14 125
	расчеты по страховым взносам	15204	-	3 112	2 492
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	5 632	5 033
	расчеты с подотчетными лицами	15206	42	334	323
	прочие кредиторы	15207	-	233	103
	расчеты с учредителями	15208	2 875	1 042	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 7	Оценочные обязательства	1540	10 501	7 651	6 980
	в том числе:				
	резерв на оплату отпусков	15401	10 501	7 651	6 980
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	763 743	506 739	492 526
	<b>БАЛАНС</b>	1700	2 185 152	1 701 049	1 474 113



Руководитель Вильгоцкий Александр Николаевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Открытое Акционерное Общество "Сыродел"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности Производство сыра и сырных продуктов

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
00437010		
2608000840		
10.51.3		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
п.13	Выручка	2110	2 801 535	2 577 705
п.13	Себестоимость продаж	2120	(2 369 384)	(2 367 854)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	432 151	209 851
	Коммерческие расходы	2210	(25 466)	(14 754)
	Управленческие расходы	2220	(90 131)	(78 776)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	316 554	116 321
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	98 846	23 338
	Проценты к уплате	2330	(27 984)	(14 130)
	Прочие доходы	2340	1 515 857	1 656 583
	в том числе:			
	Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23401	65	-
	доходы от реализации основных средств	23402	-	3 392
	излишки материальных ценностей	23403	145	21
	курсовые разницы	23404	1 209	965
	доходы от реализации прочего имущества	23405	1 354	671
	возмещение расходов ФСС	23406	126	-
	ценные бумаги ( облигации )	23407	1 512 212	1 651 528
	доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23408	319	-
	прочие внереализационные доходы	23409	427	6
	Прочие расходы	2350	(1 524 547)	(1 644 978)
	в том числе:			
	расходы, связанные с ликвид. основных средств	23501	(1)	(2 577)
	услуги банков	23502	(5 550)	(1 320)
	налог на имущество	23503	(1 301)	(1 224)
	прочие расходы	23504	(25 774)	(8 622)
	курсовые разницы	23505	(3 911)	-
	ценные бумаги ( облигации )	23506	(1 488 772)	(1 633 235)
	расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23507	(1 238)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	378 726	137 134
п.13	Налог на прибыль	2410	(81 220)	(28 601)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(81 953)	(30 417)
	отложенный налог на прибыль	2412	733	1 816
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	297 506	108 533



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	24	470
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	52
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	297 530	109 055
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

[подпись]

Вильгоцкий Александр  
Николаевич

(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2022
00437010		
2608000840		
10.51.3		
12267	16	
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое Акционерное Общество "Сырордел"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности

Производство сыра и сырных продуктов

по

10.51.3

Организационно-правовая форма / форма собственности

ОКВЭД 2

Непубличные акционерные общества

по ОКОПФ / ОКФС

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	167			25	781 684	787 410
Увеличение капитала - всего: За 2021 г.	3210					111 693	111 693
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	108 533	108 533
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X	52	52
дополнительный выпуск акций	3214						
увеличение номинальной стоимости акций	3215						
реорганизация юридического лица	3216						
корректировка амортизации	3217					3 108	3 108
Уменьшение капитала - всего:	3220					(10 235)	(10 235)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X		
переоценка имущества	3222	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226						



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(470)	-	470	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	167	-	5 064	25	883 612	888 868
За 2022 г.	3310	-	-	-	-	297 506	- 297 506
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	297 506	297 506
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(25 947)	(25 947)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	(25 947)	(25 947)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(24)	-	24	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	167	-	5 040	25	1 155 195	1 160 427

3227	X	X	X	X	X	(10 044)	(10 044)
3228	-	-	-	-	-	(191)	(191)
дивиденды							
корректировка амортизации							



## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	787 410	98 517	-	885 927
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	2 941	-	2 941
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	787 410	101 458	-	888 868
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	781 684	98 987	-	880 671
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	2 941	-	2 941
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	781 684	101 928	-	883 612
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 160 427	888 868	787 410



Руководитель Вильгоцкий Александр  
 (подпись) Николаевич  
 (расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Открытое Акционерное Общество "Сыродел"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство сыра и сырных продуктов  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
Непубличные акционерные общества / Частная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2022
00437010		
2608000840		
10.51.3		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	2 847 178	2 614 168
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 747 226	2 575 466
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС от продажи	4114	-	17 316
прочие поступления	4119	99 952	21 386
Платежи - всего	4120	(2 650 185)	(2 341 462)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 269 219)	(2 093 610)
в связи с оплатой труда работников	4122	(257 454)	(136 305)
процентов по долговым обязательствам	4123	(27 983)	(14 130)
налога на прибыль организаций	4124	(84 084)	(24 370)
иные налоги и сборы	4125	(1 924)	(68 898)
НДС	4126	(5 575)	-
командировочные	4127	(195)	(97)
прочие платежи	4129	(3 751)	(4 052)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	196 993	272 706
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	628 974	322 043
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	4 070
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	604 937	291 570
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	24 037	26 403
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(657 190)	(591 034)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(60 495)	(278 562)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(596 448)	(308 541)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(247)	(3 931)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(28 216)	(268 991)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	886 405	595 987
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	886 405	595 987
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(696 574)	(497 999)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(24 114)	(7 756)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(672 460)	(490 243)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	189 831	97 988
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	358 608	101 703
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	558 549	456 846
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	917 157	558 549
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Вильгоцкий Александр  
Николаевич

(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	5121	-	-
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель Вильгоцкий Александр Николаевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		Выбыло объектов		Переоценки		На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения			
		Поступило		начислено амортизации	Убыток от обесценения								
Основные средства (без учета доходных вложений и материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	841 555	305 401	60 495	115	114	-	72 885	-	-	901 935	382 630
	5210	за 2021г.	576 979	246 953	278 562	9 629	7 053	-	72 865	-	(4 357)	841 555	305 491
в том числе:	5201	за 2022г.	97 074	29 246	216	-	-	-	7 919	-	-	97 290	37 165
	5211	за 2021г.	77 486	23 107	19 887	130	130	-	9 421	-	(179)	97 074	29 246
машины, оборудование, транспорт	5202	за 2022г.	741 657	274 213	59 581	115	114	-	69 168	-	-	801 123	343 267
	5212	за 2021г.	495 803	221 212	258 675	9 307	6 730	-	63 129	-	(3 514)	741 657	274 213
другие	5203	за 2022г.	2 824	2 032	696	-	-	-	166	-	-	3 522	2 198
	5213	за 2021г.	3 680	2 574	-	192	192	-	315	-	(684)	2 824	2 032
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	61 894	-	60 495	1 399
	5250	за 2021г.	62 553	248 721	32 712	67 109	-
в том числе:							
	машины, оборудование, транспорт	5241	за 2022г.	-	59 732	-	58 333
оборудование к установке	5251	за 2021г.	40 323	218 352	-	238 675	-
	5242	за 2022г.	-	1 946	-	1 946	-
здания и сооружения	5243	за 2022г.	-	216	-	216	-
	5253	за 2021г.	-	19 887	-	19 887	-
строительство	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	22 230	10 482	32 712	-	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	9 406
в том числе:			
здания	5261	-	9 406
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	3 154
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость невозвратимых основных средств	5287	-	-	-
Залог по кредитам	5288	254 175	323 784	103 585



Руководитель **Вильгоцкий Александр**  
 Николайевич  
 (расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.





## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего в том числе:	5321 5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-



Руководитель Вильгоцкий Александр Николаевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	190 394	-	190 394	4 682 443	4 602	-	-	-	-	270 911	-	270 911
	5420	за 2021г.	215 482	-	215 482	4 460 073	4 485 161	-	-	-	-	190 394	-	190 394
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	53 089	-	53 089	2 196 336	2 183 762	-	-	-	-	67 663	-	67 663
	5421	за 2021г.	39 695	-	39 695	2 108 304	2 094 910	-	-	-	-	53 089	-	53 089
Готовая продукция	5402	за 2022г.	137 305	-	137 305	2 484 117	2 418 174	-	-	-	-	203 248	-	203 248
	5422	за 2021г.	175 787	-	175 787	2 351 769	2 360 251	-	-	-	-	137 305	-	137 305
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 4.2. Запасы в залого

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель *В.М.М.*  
 Выльцовой Александр  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода								
			На начало года		выбыло						перевод из		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	стисание на финансовый результат	восстановление резерва	дого- в критическую задолженность	дого- в кредиторскую задолженность										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	119 452	9 900	7 795 168	-	7 727 516	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	187 104	9 900
в том числе:	5530	за 2021г.	124 833	9 900	7 246 738	-	7 252 119	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119 452	9 900
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	46 088	9 900	3 052 480	-	3 007 071	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91 497	9 900
Авансы выданные	5512	за 2022г.	69 927	9 900	2 838 735	-	2 846 293	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 088	9 900
Прочая	5513	за 2022г.	3 437	-	2 887 384	-	2 864 808	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69 927	-
	5533	за 2021г.	1 385	-	2 455 999	-	2 455 573	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 104	-
	5514	за 2022г.	-	-	1 855 304	-	1 855 637	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 437	-
	5534	за 2021г.	-	-	1 952 304	-	1 950 253	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	119 452	9 900	7 795 168	-	7 727 516	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	187 104	9 900
	5520	за 2021г.	124 833	9 900	7 246 738	-	7 252 119	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119 452	9 900

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	9 900	9 900	9 900	9 900	9 900	9 900
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	9 900	9 900	9 900	9 900	9 900	9 900
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, процентов)	5542	-	-	-	-	-	-
прочие	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по ссудам, операциям)	поступление	выбыло	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	294 596	28 735	-	72 461	250 870
	5571	за 2021г.	181 516	153 657	-	40 577	294 596
в том числе:							
кредиты	5552	за 2022г.	294 596	28 735	-	72 461	250 870
	5572	за 2021г.	181 162	153 657	-	40 243	294 596
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	334	-	-	334	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	459 066	9 085 960	-	8 831 806	753 242
	5560	за 2021г.	465 546	8 529 901	-	8 516 359	499 086
в том числе:							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	5 949	2 546 287	-	2 531 176	21 060
	5581	за 2021г.	4 938	3 001 203	-	3 000 192	5 949
авансы полученные	5562	за 2022г.	2 849	3 004 091	-	3 006 806	134
	5582	за 2021г.	8 532	2 840 060	-	2 845 751	2 849
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	40 719	574 757	-	566 345	29 131
	5583	за 2021г.	16 617	161 209	-	127 107	40 719
кредиты	5564	за 2022г.	442 330	857 670	-	600 000	700 000
	5504	за 2021г.	450 000	442 330	-	450 000	442 330
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	7 241	2 103 155	-	2 107 479	2 917
	5586	за 2021г.	5 459	2 095 091	-	2 093 309	7 241
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	793 684	9 114 695	-	8 904 267	1 004 112
	5570	за 2021г.	667 062	8 683 558	-	8 556 936	793 684



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	
		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-
прочая задолженность	5593	-	-
	5594	-	-



Руководитель Вильзоний Александр  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	2 120 100	2 031 070
Расходы на оплату труда	5620	176 244	145 886
Отчисления на социальные нужды	5630	52 141	42 948
Амортизация	5640	77 253	72 865
Прочие затраты	5650	125 186	130 133
Итого по элементам	5660	2 550 924	2 422 902
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(65 943)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	38 482
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 484 981	2 461 384

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель Вильгоцкий Александр  
 Николаевич  
 (расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 651	46 012	(43 162)	-	10 501
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	7 651	21 012	(18 162)	-	10 501
резерв на выплату вознаграждения	5702	-	25 000	(25 000)	-	-



Руководитель Сытин Вильгоцкий Александр  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 Николаевич

21 февраля 2023 г.



### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	254 175	323 784	103 585
основные средства, переданные в залог	5811	254 175	323 784	103 585



Руководитель Вильгоцкий Александр Николаевич  
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	1 440
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	1 440
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель **Вильгоцкий Александр Николаевич**  
(расшифровка подписи)

21 февраля 2023 г.

**Открытое акционерное общество «Сыродел»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых**  
**результатах за 2022 год. (текстовая часть)**

**1. Общая информация об обществе**

***Фирменное наименование***

Полное:

на русском языке – Открытое Акционерное Общество «Сыродел»  
на английском языке – Open Joint Stock Company «Syrodel»

Сокращенное:

на русском – ОАО «Сыродел»  
на английском – OJSC «Syrodel»

***Сведения о государственной регистрации общества:***

Наименование органа, осуществляющего государственную регистрацию:

Ипатовская районная государственная администрация Ставропольского края  
Регистрационный номер: 558

Дата государственной регистрации: 03.09.1996 года.

Основной регистрационный номер 1022602620545

Дата внесения записи в государственный реестр 03.09.2002 года.

Наименование органа, осуществившего регистрацию:

Межрайонная инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 3 по Ставропольскому краю.

Свидетельство серия 26 №002138393 о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № по Ставропольскому краю. ИНН/КПП 2608000840/260801001.

Учредительным документом общества является Устав (редакция от 15.05.2014 года, зарегистрировано в ИФНС 23.05.2014 г.

***Место нахождения, почтовый адрес Общества и контактные телефоны:***

Место нахождения: г.Ипатово, ул. Заречная 38

Почтовый адрес: 356630, г.Ипатово, Ставропольский край, ул. Заречная 38

Контактные телефоны: (86542) 2-11-74, 2-19-74 (факс)

**Сведения об аудиторе общества**

***Полное фирменное наименование:*** Общество ограниченной ответственностью «Ставропольская коллегия аудиторов» член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)

***Место нахождения:*** г.Ставрополь

***Почтовый адрес:*** 355035, г. Ставрополь, проспект Кулакова, 16В офис 609  
тел.: (8652)56-74-63; 56-74-65.

E-mail: [ska-audit@mail.ru](mailto:ska-audit@mail.ru)

ИНН 2636212653

КПП 263601001

ОГРН 1162651077599

ОРНЗ в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций –  
11606076461

### **Сведения о регистраторе Общества:**

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Независимая Регистраторская компания Р.О.С.Т.»  
Место нахождения: 107076, Москва, ул. Стромынка 18, корп. 5Б, помещение IX  
Почтовый адрес: 107996, Москва, ул. Стромынка 18, корп. 13, а/я 9  
Телефон: (495) 780-73-63 / Факс: (495)780-73-67  
Место нахождения и почтовый адрес Ставропольского филиала: 355037 г. Ставрополь, ул. Доваторцев, д.36, тел: (8652)77-07-13, факс (8652)77-06-69.

### **Сведения о ценных бумагах Общества:**

Общее количество размещенных ценных бумаг: 8370 (Восемь тысяч триста семьдесят) штук;  
из них обыкновенные бездокументарные акции – 8370 (Восемь тысяч триста семьдесят) штук;

Номинальная стоимость размещенных ценных бумаг: 20 рублей

Размер уставного капитала: 167400 рублей оплачен участниками полностью

Государственный регистрационный номер выпуск обыкновенных акций: 1-0233592E

Дата регистрации отчета об итогах выпуска обыкновенных акций: 27.07.2004 год.

Учредители ОАО «Сыродел» - физические лица граждане России и юридические лица, находившиеся на территории России.

Акционерами общества являются:

- физические лица, обладающие менее 1% акций: 81 человек.

- физические лица, обладающие более 25% акций: Логинова Светлана Андреевна – 74,7551% - бенефициарный владелец.

Акционеры юридические лица:

- АСП «Софиевское» с долей участия 2,4253%

- КСП Родина» с долей участия 1,8041%

- СПК «Племзавод «2я Пятилетка» с долей участия 4,1577%

### **Сведения о лицензиях общества**

Общество осуществляло деятельность на основании следующих лицензий:

- Лицензия № ВХ – 35 – 008185 от 21.10.2015 года на осуществлении эксплуатации взрывопожароопасных и химических опасных производственных объектов I, II, и III классов опасности – бессрочно. Выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору.

- Лицензия № 26.01.06.001.Л.000010.04.11 от 11.02.2011 года на осуществление деятельности в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных, генно-инженерно модифицированных организмов III и IV степени потенциальной опасности, осуществляемой в замкнутых системах – бессрочно.  
Выдана Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека.



- Лицензия № АП – 26 – 001843 от 02.02.2019 г. на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами. Выдана министерством транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта.

Сертификаты на все виды выпускаемой продукции имеются.

## 2. Органами управления ОАО «Сыродел» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

В соответствии со ст. 6 п. 1 Устава ОАО «Сыродел» определено, что высшим органом управления общества является общее собрание акционеров и вопросы, относящиеся к компетенции общего собрания акционеров.

В соответствии с п. 4 ст. 7 Устава общества количественный состав совета директоров составляет 5 человек.

Состав Совета директоров избран утвержден собранием акционеров 18 июня 2021 года.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены п.2 ст. 7 Устава.

Лица, входящие в состав совета директоров на 31.12.2022 г.:

1. Ф.И.О. члена совета директоров: председатель совета директоров Шапошник Ирина Александровна
  - Сведения об основном месте работы: ОАО «Сыродел»
  - Доля участия в уставном капитале общества, %: не имеет;
  - Доля принадлежащих обыкновенных акций, %: не имеет;
2. Ф.И.О. члена совета директоров: Вильгоцкий Александр Николаевич
  - Сведения об основном месте работы – ОАО «Сыродел»
  - Доля участия в уставном капитале Общества, %: не имеет
  - Доля принадлежащих обыкновенных акций, %: не имеет
3. Ф.И.О. члена совета директоров: Вильгоцкий Николай Тимофеевич
  - Сведения об основном месте работы – ОАО «Сыродел»
  - Доля участия в уставном капитале Общества, %: не имеет
  - Доля принадлежащих обыкновенных акций, %: не имеет
4. Ф.И.О. члена совета директоров: Колган Сергей Михайлович
  - Сведения об основном месте работы – ОАО «Сыродел»
  - Доля участия в уставном капитале Общества, %: 0,0239
  - Доля принадлежащих обыкновенных акций, %: 0,0239
5. Ф.И.О. члена совета директоров: Булыгина Анна Александровна – секретарь совета директоров.
  - Сведения об основном месте работы – ОАО «Сыродел»
  - Доля участия в уставном капитале Общества, %: не имеет
  - Доля принадлежащих обыкновенных акций, %: не имеет

Членами совета директоров, сделки по приобретению или отчуждению акций акционерного общества в отчетном периоде не совершались.

Состав ревизионной комиссии общества:

Лица, входящие в состав ревизионной комиссии:

1. Председатель комиссии Саморокова Светлана Ивановна
  - Сведения об основном месте работы – ОАО «Сыродел»
  - Доля участия в уставном капитале Общества, %: 0,0119
  - Доля принадлежащих обыкновенных акций, %: 0,0119
2. Член комиссии Василенко Елена Николаевна
  - Сведения об основном месте работы – ОАО «Сыродел»
  - Доля участия в уставном капитале Общества, %: не имеет
  - Доля принадлежащих обыкновенных акций, %: не имеет
3. Член комиссии Пасько Наталья Ивановна
  - Сведения об основном месте работы – ОАО «Сыродел»
  - Доля участия в уставном капитале Общества, %: не имеет
  - Доля принадлежащих обыкновенных акций, %: не имеет

### **3. Сведения об исполнительном органе Общества**

*Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества.*

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г. в соответствии с уставом: Генеральный директор Вильгоцкий Александр Николаевич продлены полномочия в соответствии с решением совета директоров 10.03.2021 г. сроком на 5 лет.

К компетенции генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельности общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и совета директоров общества.

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2022 году:

Генеральный директор – Вильгоцкий Александр Николаевич.

Главный бухгалтер – Домовцова Галина Григорьевна.

### **4. Совершенные обществом сделки, признаваемые крупными сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, сделки связанными сторонами**

4.1 Сделки, относящиеся к крупным на совершение, которых требуется согласие Совета директоров общества, в 2022 г. не заключались.

4.2 Сделок, совершенных акционерным обществом признаваемых, в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками в совершении которых имелась заинтересованность и необходимость одобрения, в отчетном году не заключалось.



4.3 Связанными сторонами являются: генеральный директор; члены совета директоров; бенефициарные лица.

14 июня 2022 года общим собранием акционеров ОАО «Сыродел» была рассмотрена и утверждена бухгалтерская отчетность за 2021 г.

Собранием принято решение выплатить по итогам 2021 г. дивиденды из расчета 3100 руб. на одну акцию.

В силу своего участия в обществе бенефициарным лицом является физическое лицо Логинова С.А. и ее доля участия в уставном капитале 74.7551% и сумма дивидендов составила 19 396,7 тыс.руб. Выплата с учетом удержаний НДФЛ произведена в июле 2022 г.

Члену совета директоров Колган С.М. доля участия в уставном капитале 0,0239%, сумма дивидендов составила 6,2 тыс.руб. Выплата с учетом удержаний НДФЛ произведена в июле 2022 г.

Вознаграждение основному управленческому персоналу общества осуществлялось 2022 г. исключительно в рамках трудовых отношений. Основным управленческим персоналом общества является генеральный директор, его заместители, главный бухгалтер, главный экономист. Фонд оплаты труда управленческого персонала 15 147,9 тыс.руб. Налогообложение указанных выплат и начисление взносов во внебюджетные фонды произведено в соответствии с действующим законодательством. Начислено и уплачено взносов во внебюджетные фонды 3 373,8 тыс.руб.

## **5. Сведения о положении общества в отрасли.**

Основным видом деятельности Общества является производство и реализация продуктов переработки молока. По заготовке молока в 2022 г. ОАО «Сыродел» находится на третьем месте всех действующих молочных предприятий края.

С основными целями, а именно – удовлетворение потребностей покупателей производимыми обществом товарами, с целью увеличения доходов, а также создания нормальных условий труда для работников общества – предприятие справляется.

## **6. Приоритетные направления деятельности общества.**

Основными видами деятельности общества является:

- Производство сыров;
- Производство масла;
- Производство кисло-молочной продукции;
- Производство сметаны и жидких сливок;
- Производство творога и сырково-творожных изделий;

Наряду с производством и реализацией продуктов переработки молока, которые заявлены в качестве основных видов деятельности в учредительных документах общества, предприятием производится и реализуется хлебобулочные и кондитерские изделия, сыворожка сухая, молоко сухое обезжиренное.

## 7. Информация о численности персонала общества и средней заработной плате.

Среднесписочная численность персонала общества человек по состоянию на:

	2022 г.	2021 г.
Среднесписочная численность, чел.	303	307
Средняя заработная плата, руб.	52 213	43 007

## 8. Перспективы развития Общества.

1. Расширение зоны закупки молока, увеличение объемов закупок молока-сырья, улучшения качества выпускаемой продукции, выпуск новых видов продукции, увеличение объемов производства и реализации сыров, масла, цельномолочной продукции, сухой сыворотки, хлебобулочных и кондитерских.
2. Повышение безопасности производства и дальнейшая работа по снижению энергозатрат.
3. Продолжить обновлять производственное оборудование, приобрести транспортные средства.

## 9. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендах по акциям Общества.

В соответствии с решением общего годового собрания по результатам работы ОАО «Сыродел» за 2022 год, было принято решение объявить и выплатить дивиденды в размере 3100 руб. на одну акцию. Общая сумма 25 947 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма не выплаченных дивидендов составила 2875,2 тыс.руб. в том числе за 2020 г. – 821,4 тыс.руб.; 2021 г. – 2053,8 тыс.руб.:

- в связи с отсутствием полного адреса получателя, а также банковских реквизитов в списке предоставленного АО Ставропольским филиалом «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.».

- по двум юридическим лицам – 2 145,7 тыс.руб.

- во двум физическим лицам – 12,9 тыс.руб.

- возвращены почтовые переводы по 14 физическим лицам в сумме 716,6 тыс.руб. в связи с отсутствием получателей дивидендов по адресам указанных в списке лиц, имеющих право на получение доходов предоставленного АО «Независимой регистраторской компанией Р.О.С.Т.».

## 10. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества.

### ЭКОНОМИЧЕСКИЕ

- Жесткая конкуренция на рынке молочной продукции, закупка сырья в пределах края негативно сказывается на закупочных ценах на молочное сырье и ведет к значительному их увеличению.



- В случае снижения объемов закупок молока, повышения цен на сырье, энергоносители, услуги, используемые ОАО «Сыродел» в деятельности, будут изменен ассортимент в сторону увеличения выпуска сыров, пользующихся наибольшим спросом у населения, увеличение объемов производства и реализации цельномолочной продукции, что позволит не уменьшать объемы производства, следовательно, избежать сокращения рабочих мест.

#### **ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ**

Финансовое состояние предприятия удовлетворительное. Это объясняется наличием денежных средств на расчетном счете и в кассе предприятия. Работникам предприятия своевременно выплачивается заработная плата, премиальные выплаты.

Своевременно и в полном объеме уплачиваются налоги и сборы в бюджет.

#### **СОЦИАЛЬНЫЕ**

1. Низкая платежеспособность населения региона – один из основных социальных факторов риска.

2. Территория, на которой ОАО «Сыродел» осуществляет свою производственно-коммерческую деятельность, характеризуется социально-политической стабильностью. При возникновении ухудшения политической и экономической ситуации в стране и крае, ОАО «Сыродел» будут предприняты меры по оптимизации ассортимента выпускаемой продукции. При возникновении стихийных бедствий ОАО «Сыродел» будут использованы собственные ресурсы.

#### **ТЕХНИЧЕСКИЕ**

1. Обуславливаются в первую очередь состоянием технического оборудования предприятия и его соответствия современным требованиям. Техническое состояние ОАО «Сыродел» своевременно обновляется и поддерживается в хорошем состоянии, что позволяет выпускать продукцию хорошего качества, а также – гарантировать бесперебойный выпуск молочной и иной продукции повседневного спроса.

#### **ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ**

В настоящее время на предприятии принимаются достаточные меры для поддержания благоприятной экологической ситуации.

#### **ПРАВОВЫЕ**

Общество обладает внутренними резервами, которые позволяют сгладить негативные изменения законодательства, если они будут приняты.

### **11. Основа предоставления информации в отчетности.**

Бухгалтерская отчетность ОАО «Сыродел» подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. №402 ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34Н и действующих положений по бухгалтерскому учету. Налоговый учет ведется в соответствии со ст. 313 Налогового Кодекса РФ. Расчет налогов производится согласно норм Налогового Кодекса РФ, а также

инными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском и налоговом учете и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность утверждается решением ежегодного собрания акционеров общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и представления достоверной бухгалтерской отчетности, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, обеспечение проведения обязательного аудита несет генеральный директор общества.

Главный бухгалтер несет ответственность за формирование учетной политики, ведения бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной достоверной бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет автоматизирован с использованием программы: «1С Бухгалтерия предприятия» версия 8.3.

### **11.1. Учетная политика.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Сыродел» за 2022 год сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на отчетный год, утвержденной приказом от 31.12.2020 № 1071-П.

Учетная политика Общества устанавливает совокупность способов ведения бухгалтерского и налогового учета Общества, разработана в соответствии с требованиями системы бухгалтерского, финансового и налогового законодательства Российской Федерации, а также на основании профессионального мнения и суждений сотрудников Общества и лиц, ответственных за формирование полной и достоверной информации о деятельности Общества. Изменения учетной политики на 2022 год внесены приказом №941П от 30.12.2021 г. в связи с вступлением в действие с 01.01.2022г. ФСБУ №6/2020 «Основные средства ФСБУ26/2020 «Капитальные вложения» ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Балансовая стоимость объектов, которые по старым правилам отражены в составе основных средств, но согласно ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, списываются в порядке единовременной корректировки на нераспределённую прибыль.

В соответствии с данными требованиями списана первоначальная стоимость объектов, являющимися незначительными активами, а также отражена корректировка накопленной амортизации на счете 84.01 – 2 917 т.р.

Ф.5 отражено в таблице 2 развернуто как накопленная амортизация (7 274 т.р.) и первоначальная стоимость (4 357 т.р.)

В соответствии с принятой учетной политикой последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» организация отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому.

Изменения учетной политики на 2023 г. не планируется.

Положение о внутреннем контроле утверждено советом директоров 10 января 2022 г.



## 11.2. Инвентаризация имущества и обязательств.

Сроки и порядок проведения инвентаризации определяются в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13.06.1998 № 49, и закреплены в Учетной политике.

Инвентаризация основных средств проводится раз в три года и была проведена Обществом по состоянию на 01.12.2012 г. на основании Приказа №930-П от 30.11.2022 г.

В соответствии с Приказом ОАО «Сыродел» от 29.11.2022 № 927-П проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей по состоянию на 01.12.2022 г.

В соответствии с приказом №1007 от 30.12.2022 г. проведена инвентаризация расчётов по состоянию на 31.12.2022 г.; инвентаризация кассы проводилась 4 раза в год на: 31.03.2022 г.; 30.06.2022 г.; 30.09.2022 г.; 31.12.2022 г.

Результаты проведенных инвентаризаций имущества и финансовых обязательств оформлены инвентаризационными ведомостями.

## 11.3. Учет основных средств.

Бухгалтерский учет основных средств ведется по правилам, закрепленным в ФСБУ 6/2020, утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью превышающие 100 000 рублей за единицу относятся к основным средствам.

Общество применяет линейный способ исчисления амортизации основных средств.

Информация о принятых Обществом сроках полезного использования объектов основных средств:

Наименование группы основных средств	Установленный СПИ (в месяцах)
1 (от 1 года до 2 лет включительно)	13-24
2 (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	25-36
3 (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	37-60
4 (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	61-84
5 (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	84-120
6 (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	121-180
7 (свыше 15 лет до 20 лет включительно)	181-240
8 (свыше 20 лет до 25 лет включительно)	241-300
9 (свыше 25 лет до 30 лет включительно)	301-360
10 (свыше 30 лет)	361-480

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Общество не создает резерв на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств признаются расходами того периода, когда они понесены. Расходы на

разовые (неплановые) ремонты независимо от их существенности всегда учитываются в составе текущих расходов (не капитализируется).

#### **Аренда земельных участков:**

ОАО «Сыродел» в 2022 году арендовало четыре земельных участка у арендодателя - администрации Ипатовского городского округа СК, в том числе по договору №28 от 27.05.2019 г. 393 м<sup>2</sup> для пожарного заезда к сырохранилищу с ежегодным платежом 9 278 руб. 97 коп.

Три земельных участка переданы в субаренду ООО «Ипатовомолпродукт» под размещение торговых точек, реализующих продукцию, производимую ОАО «Сыродел».

За 2022 год ОАО «Сыродел» уплатило за аренду земельных участков администрации 81 896 руб. 97 коп.

За 2022 год по договорам субаренды ОАО «Сыродел» получило оплаты в сумме 140 400 руб.

### **11.4. Капитальные вложения.**

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020, который утвержден приказом Минфина России №204 от 17.09.2020 г. и определяет порядок учета затрат на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств.

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на приобретение имущества предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей для использования в процессе приобретения, создания, улучшения, восстановления объектов основных средств (подп. «а», п. 5, ФСБУ 6/2020).

Применялся новый стандарт перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) п. 26 ФСБУ 26/2020.

### **11.5. Учет нематериальных активов.**

Нематериальными активами общество не располагает.

### **11.6. Учет материально-производственных запасов.**

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, определяется в соответствии с п.11 ФСБУ 5/2019.

Инвентарь инструменты, спецодежда, спецоснастка и аналогичные объекты, со сроком использования до 12 месяцев, но при этом стоимость менее



установленного лимита, учитывается в составе запасов, но их стоимость единовременно включается в состав затрат при передаче в производство.

Управленческие запасы со сроком использования не более 12 месяцев сразу списываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

При отгрузке материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, которая определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включается количество, и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Активы со сроком использования более 12 месяцев, учитываемые в составе запасов, после их передачи в производство (эксплуатацию) принимаются на забалансовый учет.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. В аналитическом учете готовая продукция учитывается по прямым статьям затрат: (п.27 ФСБУ 5/2019)

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;

- расходы на оплату труда персонала, участвующие в процессе производства, а также страховые взносы, начисленные на сумму расходов, на оплату труда данного персонала.

- Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве продукции.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится по отпускной цене каждой единицы.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются также по прямым затратам.

### **11.7. Финансовые вложения.**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

Депозитные вклады учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках» и признаются в отчетности финансовыми вложениями в зависимости от срока погашения.

Ценные бумаги (облигации) учитываются на счете 58.02 «Долговые ценные бумаги» по фактической цене приобретения. Процентные доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они получены.

### **11.8. Учет доходов и расходов, финансовых результатов**

ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32Н, Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 утвержденный приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №33Н.

Общество подразделяет доходы: на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации собственной продукции, а также стоимость услуг, оказываемых предприятием.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Доходов, оплаченных не денежными средствами в отчетном периоде, не было.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции, оказанием услуг, выполнением работ.

Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с производством, управленческих расходов, коммерческих расходов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности. В отчетном периоде коммерческие расходы составили 25466 тыс. руб., управленческие 90116 тыс. руб.

Расходы организации на производство и реализацию делятся на прямые и косвенные.

Расходы на сертификацию продукции признаются в целях налогообложения единовременно на дату представления документов, служащих основанием для расчетов.

Расходы по страхованию учитываются равными долями в течении всего периода, на который они предусмотрены.

### **11.9. Учет резерва по сомнительным долгам.**

В соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34Н, по итогам отчетного периода создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга.

Сомнительным долгом признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, связанная с реализацией товаров, работ или услуг.

Величина дебиторской задолженности показывается за вычетом суммы резервов по сомнительным долгам.

### **11.10. Займы и кредиты. Расходы по кредитам и займам**

Бухгалтерский учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.



Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов единовременно, в момент их возникновения.

Затраты в виде процентов за кредит, полученный на приобретение инвестиционного актива, включается в первоначальную стоимость инвестиционных активов до момента ввода их в эксплуатацию.

### **11.11. Налоги и налогообложение.**

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах и законодательством субъектов РФ о налогах и сборах. 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, является плательщиком страховых взносов на ОПС, ОМС, ФСС. Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль утвержденный Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. №114Н.

В целях исчисления налога на прибыль общество применяет порядок признания доходов и расходов по методу начисления.

### **11.12. Информация по сегментам.**

Информацию по отчетным сегментам Общество раскрывает в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010, утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

### **11.13 Информация по связанным сторонам.**

Информацию о связанных сторонах Общество раскрывает в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

### **11.14 Изменения учетной политики**

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения: уточнен перечень объектов основных средств по группам и видам, установлен лимит стоимости для единицы актива, установлена существенность затрат на проведение ремонта для признания самостоятельного инвентарного объекта основных средств, определен порядок определения срока полезного использования, определен порядок оценки при первоначальном признании.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). В

бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. Единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало 2022 года проведена в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и составляет 2 941 тыс. руб. Общество не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в связи с отсутствием договоров аренды (лизинга), а также стоимость предмета аренды (земли, не превышает 300 000 руб. и договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды (а также отсутствует возможность выкупа)

## **12. Раскрытия к показателям бухгалтерского баланса.**

### **12.1. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.**

Затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

### **12.2 Основные средства.**

На 31.12.2022 года по статье Основные средства бухгалтерского баланса отражена стоимость основных средств Общества в сумме 520 704 тыс. руб.

- Приобретено и введено в эксплуатацию в течение года новых основных средств на сумму 60 495 тыс.руб. в том числе сооружения стоимостью 216 тыс.руб ворота откатные; оборудование основного производства – 55 543 тыс.руб.; транспортные средства, одна единица стоимостью 4 038 тыс.руб.; другие – сервер УВС 698 тыс.руб; другие – сервер УВС – 698 тыс.руб.

- Выбытие ( списание) основных средств в результате износа за 2022 год составило 115 тыс. рублей. В том числе устаревшей не подлежащей дальнейшей эксплуатации автомобиль стоимостью 115 тыс.руб.

На 31.12.2022 года накопленная амортизация составляет 382 630 тыс.руб. износ основных средств составляет – 42%.

Стоимость основных средств по группам и капитальных вложений отражены в таблице 2 Пояснений к бухгалтерской отчетности в табличной форме.

Основные средства, полученные в лизинг на 31.12. 2021 года отсутствуют.

Оборудование к установке – 1399 тыс.руб. в т.ч. не введен в эксплуатацию компрессор винтовой стоимостью 1258 тыс.руб., а также проценты по кредиту с авансовых платежей по фасовочно-упаковочному автомату ARM-B2.

### **12.3. Прочие внеоборотные активы.**

Расходы будущих периодов – 4 397 тыс.руб. в том числе: лицензии на право использования программных продуктов, программное обеспечение автоматизации производственных процессов, автоматизация участка



маркировки товаров 4 046 тыс.руб.; строительные материалы на складе для ремонта – 351 тыс.руб.

#### **12.4. Материально-производственные запасы.**

Материально-производственные запасы на 31.12.2022 года составляют 270 911 тыс. руб. в том числе:

- Готовая продукция по прямым затратам 203 248 тыс.руб.
- Материально-производственные запасы – 67 663 тыс.руб.
- Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Транспортно-заготовительные расходы включаются в фактическую себестоимость материально-производственных запасов.

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов раскрывается в таблице 4.1 пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **12.5. Дебиторская задолженность.**

Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 177 201 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.1; 5.2;

По строке 12 301 расчеты с поставщиками и подрядчиками задолженность 91 801 тыс.руб. в т.ч. авансовый платеж за оборудование 75 000 тыс.руб. ООО «Югроспром»; 8 131 тыс.руб. ООО «ДМП»; авансовый платеж за автомобиль ООО «Авто Спец Центр» - 3 923 тыс.руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками за отгруженную продукцию в размере 81 597 тыс.руб. (стр. 12302) отражена с минусом резерва по сомнительным долгам в сумме 9 900 тыс.руб.

По строке 12 304 расчеты с подотчетными лицами, в размере 681 тыс.руб. отражено в составе дебиторской задолженности выданные авансы на закупку молока сырья.

Прочая дебиторская задолженность стр. 12306 – 3 104 тыс.руб. – задолженность банков по процентам за размещенные денежные средства на депозитные счета, срок возврата которых и уплата процентов в 2023 году.

#### **12.6. Резерв по сомнительным долгам.**

По состоянию на 31.12.2022 г. резерв по сомнительным долгам в сумме 9900 тыс.руб. своевременно не оплаченная задолженность за отгруженную продукцию, в том числе:

ООО ТД «Морозко» г. Воронеж – 2 363 тыс.руб. на основании исполнительного листа, выданного Арбитражным судом Ставропольского края 17.12.2018 г., возбуждено 31.01.2019 г. исполнительное производство. Решением Арбитражного суда Воронежской обл. от 21.09.2020 г. по делу А-14 – 17258/2018 было открыто конкурсное производство. Неоднократно направлено в адрес судебных приставов по Воронежской обл. запрос о принятых мерах по взысканию задолженности, последние 06.12.2022 г.

ООО «Прямые Инвестиции» г. Челябинск – 330,0 тыс.руб., на основании исполнительного листа от 25.09.2018г., выданного Арбитражным судом Ставропольского края 17.12.2018 г., возбуждено 27.11.2018 г. исполнительное производство. 16.01.2023 г. принято решение о предстоящем исключении данного юридического лица из ЕГРЮЛ. Последнее письмо судебным приставам для принятия мер по взысканию, направлено 06.12.2022 г.

ООО «Милк Оптима» г. Москва – 1 160 тыс.руб. – 26.05.2020 г. направлено заявление о принятии исполнительного документа для возбуждения исполнительного производства по исполнительному листу выданного 18.03.2020г. Арбитражным судом Ставропольского края. Документы судебными приставами получены 02.06.2020 г. Решением суда по г. Москва от 01.07.2021 г. дело А40-41033/2020 должник признан банкротом 29.07.2021 г. ОАО «Сырдел» направило заявление о включении требований в реестр кредиторов арбитражного суда. Согласно письма от 10.01.2023 г. конкурсного управляющего по результатам инвентаризации имущества не обнаружено.

ООО «Русмилк» г. Белореченск – 400,0 тыс.руб 28.09.2020 г. направлено заявление для возбуждения исполнительного производства по исполнительному листу выданного 28.08.2020г. Арбитражным судом Ставропольского края. Документы судебными приставами получены 05.10.2020 г. однако по настоящее время не сообщено о принятых мерах. Последняя жалоба гл. судебному приставу по Краснодарскому краю, о бездействии судебных приставов по взысканию задолженности направлена 08.12.2022 г. получен ответ 27.12.2022 г. о направлении для рассмотрения судебным приставам г. Белореченска.

ООО «ТД Царицыно» г. Краснодар – 5 647 тыс.руб. 28.05.2019 г. Заявлена претензия по месту регистрации юрлица, однако письмо возвращено в связи с отсутствием ответчика. Повторно направлена претензия по адресу, указанному в выписке ЕГРЮЛ 21.12.2021 г.

Общество принимает и в настоящее время меры по взысканию вышеперечисленной задолженности. Выше перечисленные предприятия не исключены в налоговых органах из ЕГРЮЛ.

## **12.7. Финансовые вложения**

Строка 1240 по состоянию на 31.12.2022 года – 294 535 тыс.руб.:

Приобретено в системе электронных торгов фондового рынка ПАО Московская Биржа ценные бумаги (облигации) АО «Авангард-Агро».

Резерв под обесценивание финансовых вложений не создавался, т.к. существенного снижения стоимости ценных бумаг не было. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.

За 2022 г. получено дохода от операций с ценными бумагами 25 440 тыс. руб.



## 12.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2022 г. составил 917 157 тыс.руб., в том числе в кассе общества – 27 тыс.руб. на расчетных счетах в банках – 27 130 тыс.руб., депозитные вклады в кредитных организациях 890 000 тыс.руб.

Информация о движении денежных средств предоставлена в «отчете о движении денежных средств» к годовому бухгалтерскому балансу за 2022 год.

За 2022 год НДС полученный от покупателей (281 466 тыс.руб.) уплаченный поставщикам (208 393 тыс.руб.), а также уплаченный в бюджет 78 648 тыс.руб. отражен в отчете о движении денежных средств свернуто в составе стр. 4126 НДС в сумме 5 575 тыс.руб.

По стр. 4119 «Прочие поступления» отражены полученные проценты по банковским депозитам, проценты на остаток денежных средств на банковских счетах, возмещение фонда соц.страхования, возврат комиссии банком – 99 952 тыс.руб.

По строке 4214 отражены доходы от купли продажи ценных бумаг 24 037 тыс.руб.

## 12.9. Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов – страхование автотранспорта – 244 тыс.руб.

## 12.10. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженность Общества по займам составляет 950 870 тыс. руб., из них

- Долгосрочные обязательства перед ПАО «Банк ВТБ» по трем кредитным соглашениям – 250 870 тыс.руб., которые будут погашаться в соответствии с графиком до 2027 года.

Сумма включенных в состав инвестиционных активов процентов по заемным средствам составила 247 тыс.руб.

По долгосрочным кредитными договорам обеспечением обязательств является имущество в том числе:

- кредитный договор №КС-УВ-709000/2019/00060 от 05.04.2019 год – окончательный срок погашения 30.04.2024 года передано в залог приобретенное оборудование в т.ч. установка фильтрации, холодильное оборудование, весовые конвейеры.

- кредитный договор №КС-УВ-709000/2020/00185 от 16.09.2020 г., погашение ежемесячно равными суммами окончательный срок погашения сентябрь 2027 года. Передано в залог приобретенное оборудование в т.ч. установка моечная, упаковочный аппарат, линия по производству масла.

- кредитный договор №КС-УВ-709000/2022/00136 от 22.07.2022 г., срок погашения с июля 2023 г. до 21.07.2025 г. согласно графика. В залог будет передано оборудование после его поступления и ввода в эксплуатацию, а апреле 2023 г. и полного расчета с поставщиками.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производился.

- Краткосрочные обязательства по шести кредитным соглашениям перед ПАО «Банк ВТБ» - 700 000 тыс.руб., срок погашения апрель, май, июнь, август, сентябрь, октябрь 2023 г. В декабре 2022 г. заключен договор с Банком ВТБ на кредит в сумме 100 000 тыс.руб., который использован за январь-февраль 2023 г. на закупку молока.

В 2022 году за пользование кредитными средствами оплачены проценты банку в сумме 27 984 тыс.руб.

### **12.11. Кредиторская задолженность.**

Кредиторская задолженность Общества состоит из краткосрочной задолженности.

В составе текущей краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, по оплате труда перед персоналом и бюджетом в сумме 53 242 тыс.руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице 5 Пояснений к бухгалтерской отчетности в табличной форме.

### **12.12. Оценочные обязательства.**

В соответствии с ПБУ 8/2010 по состоянию на 31.12.2022 г. оценочное обязательство по предстоящим расходам на оплату отпусков с учетом страховых взносов составило 10 501 тыс. руб. Оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется на основании инвентаризации резерва отпусков.

В 2022 году начислялся резерв на оплату вознаграждения по итогам года в сумме 25 000 тыс.руб., использован полностью.

### **12.13. Влияние на деятельность общества в связи с вирусной инфекцией (коронавирус COVID-19)**

Помощь Государства по возмещению расходов по борьбе с коронавирусом обществу не оказывалась. В течении 2022 года на деятельность общества, бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации вспышки вирусной инфекции влияние не оказывали.

### **12.14. Государственная помощь.**

В отчетном периоде государственной помощи не было.

## **13. Раскрытия к показателям отчета о финансовых результатах.**

### **13.1. Выручка.**

Основная деятельность включает в себя реализацию произведенной молочной продукции, хлебобулочных, кондитерских изделий, и продукции лактозного производства.



Выручка за 2022 год составила 2 801 535 тыс.руб.; 2021 г. – 2 577 705 тыс.руб.(109%)

В том числе:

Наименование	2022 г. (тыс.руб.)	2021 г. (тыс.руб.)	Рост, %
Молочной продукции	2 629 280	2 398 814	110
Кондитерских, хлебобулочных изделий	20 390	18 313	111
Лактозной продукции	150 981	159 754	95
Прочая реализация	884	824	107

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами (бартер, мена, товарный кредит), отсутствует.

### 13.2. Себестоимость.

Себестоимость продаж сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99 и учетной политикой. За отчетный период себестоимость продаж составила 2 369 384 тыс.руб.

Для целей управления в бухгалтерском учете организован учет по статьям затрат на производство продукции, которые сгруппированы по основным элементам и раскрыты в таблице 5 Пояснений к бухгалтерской отчетности в табличной форме.

### 13.3. Прочие доходы и расходы.

Информация о прочих доходах и расходах раскрыта в отчете о финансовых результатах:

Доходы, связанные с ликвидацией основных средств (автомобиля) составили 65 тыс.руб.

Излишки материальных ценностей, выявленные при инвентаризации материальных ценностей - 145 тыс.руб.

Курсовые разницы (величина курсовых разниц положительных и отрицательных) образовались по договорам на поставку оборудования такими поставщиками как: ООО «ДМП»; ООО «Кубань Флекс». В соответствии с п. 18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» п. 21.2 ПБУ 10/99 «Расходы организации», учетной политикой, положительные и отрицательные курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражены развернуто. Расходы от курсовых разниц за 2022 г. превышают доходы в сумме 2 702 тыс.руб.

Операции с ценными бумагами осуществлялись по договору на оказание брокерских услуг на рынке ценных бумаг заключенным с ПАО Акционерным коммерческим банком «Авангард». Заявление о присоединении к депозитарному договору ПАО АКБ «Авангард» от 05.08.2020 г., заявление на открытие счета депо от 05.08.2020 г. Приобретались биржевые облигации АО «Авангард-АГРО». Доходы по операциям с ценными бумагами составили 1 512 212 тыс. руб., расходы 1 486 772 тыс.руб. прибыль по операциям с ценными бумагами составила за отчетный год 25 440 тыс.руб.

Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов (разница залоговой и фактической стоимостью тары) – 319 тыс.руб.

Прочие внереализационные доходы – 427 тыс.руб.

В том числе списание кредиторской задолженности по акту сверки – 120 тыс.руб.

Возвращена излишне удержанная комиссия банком – 301 тыс.руб.

Прочие расходы – 25 774 тыс.руб., в том числе:

- сверхнормативные потери, допущенные в результате сбоя в работе нового оборудования маслоцеха – 225 тыс.руб.

- расходы, связанные с приобретением медикаментов для работников завода – 27 тыс.руб.

- Материальная помощь в связи со смертью пенсионеров завода – 17 тыс.руб.

- Благотворительная помощь, медицинские услуги – 3 188 тыс.руб.

- Материальная помощь работникам на лечение; в связи со свадьбой; уходом на пенсию; рождением ребенка; мобилизованным, всего – 590 тыс.руб.

- Оказание услуг адвокатов консультационные услуги, членские взносы ЮМС, благоустройство территории, спилы деревьев, размещение статей в газете и журналах – 3 452,3 тыс.руб.

- Согласно решению совета директоров общества, заключен договор, оплачено АО Группа компаний «Медси» за лечение сотрудника общества 12 409 тыс.руб.

- списание продукции с истекшим сроком реализации 2 697 тыс.руб.

- Новогодние подарки детям – 869 тыс.руб.

- Продукция пенсионерам к праздникам 344 тыс.руб.

- Помощь участникам боевых действий – 212 тыс.руб.

- Гуманитарная помощь жителям Донбаса, ЛНР – 309 тыс.руб.

- Благотворительная помощь церкви, проведение детских мероприятий, помощь инвалидам – 1 435 тыс.руб.

Прибыль до налогообложения составила 378 726 тыс.руб.

- налог на прибыль составил 81 220 тыс.руб.

В том числе:

Текущий налог на прибыль 81 953 тыс.руб.

Отложенный налог на прибыль 733 тыс.руб.

### **13.4 Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения ПБУ 18/02:**

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02). Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) исчислена исходя из величины условного расхода (дохода), скорректирована на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода, и составила за 2021г. 81 953 тыс.руб.

- налоговая ставка 20%

- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль составляет 75 745 тыс.руб.



- постоянный налоговый расход (доход) составляет 4 869 тыс.руб.

На величину налога на прибыль оказали следующие показатели, приведенные в таблице:

Наименование показателя	2022 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	378 726
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1 * 20%)	75 745
Постоянное налоговое обязательство	4 869
Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог	24 344
Отложенные налоговые активы (стр. 3.1 * 20%)	1 339
Вычитаемые временные разницы, всего, в том числе:	6 698
Амортизация	6 697
Остаточная стоимость проданных осн.средств	1
Амортизационная премия	
Текущий налог на прибыль (стр.1.1 – гетр.2-стр.3-стр.4)	81 953

### **13.5. Базовая прибыль на акцию**

Величина прибыли за 2022 год составила 297 506 тыс. руб.

Движения обыкновенных акций в отчетном году не производилось.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемых для расчета базовой прибыли в 2022 году составляет 8370 штук.

В 2022 году базовая прибыль (убыток) на одну акцию составила 35 544 руб.

Конвертации ценных бумаг в обыкновенные, а также купли – продажи по цене ниже их рыночной стоимости у общества не было, разводненной прибыли на акцию нет.

Выпуска дополнительных акций в 2022 году не было.

### **13.6. Налогообложение.**

В 2022 году Обществом начислено налогов и страховых взносов на общую сумму 241 577 тыс. руб. в 2021 году – 151 221 тыс. руб. больше на 90 356 тыс. руб.

Исчисление и уплата налогов производится в сроки, установленные НК.

Налоговых санкций обществу в отчетном периоде не предъявлялось.

## **14. Прочие раскрытия к отчетности.**

### **14.1. Прекращаемая деятельность. Непрерывность деятельности.**

В Обществе отсутствует информация о намерениях прекращения деятельности в будущем. При подготовке бухгалтерской отчетности руководство исходило из того, что общество будет продолжать свою деятельность, отсутствуют намерения сокращать деятельность, следовательно,



обязательства будут погашаться в установленном порядке. Прекращенная деятельность отсутствует.

#### 14.2. Участие общества в судебных процессах.

На 31.12.2022 г. не завершён судебный процесс:

- ООО ТД «Царицыно» о взыскании задолженности 3 030 тыс.руб. – решение обжаловано и направлено на новое рассмотрение в кассационный суд.

#### 14.3. Информация об участии в совместной деятельности.

Совместная деятельность отсутствует. Дочерних и зависимых организаций, филиалов и представительств общество не имеет.

#### 14.4. Информация об операциях с иностранной валютой.

Операции в иностранной валюте Обществом не проводились.

#### 14.5. Расходы общества по системе «Платон».

За 2022 год расходы по системе «Платон» составили 319 тыс. руб.

#### 14.6. Объем использованных обществом энергетических ресурсов.

##### Газ естественный (природный)

Кол-во, тыс. м <sup>3</sup>	Сумма без НДС руб.	Ср. цена 1 тыс. м <sup>3</sup> без НДС, руб.
2 808,4	20 814 483	7 411,50

##### Электрическая энергия

Кол-во, кВт	Сумма без НДС руб.	Ср. цена 1 кВт без НДС, руб.
7 161 490	43 275 262	6,04

##### Газ сжиженный

Кол-во, литров	Сумма без НДС руб.	Ср. цена 1 литра без НДС, руб.
171 696	3 239 722	18,87

##### Бензин автомобильный

Кол-во, литров	Сумма без НДС руб.	Ср. цена 1 литра без НДС, руб.
38 629	1 521 599	39,39

##### Дизельное топливо

Кол-во, литров	Сумма без НДС руб.	Ср. цена 1 литра без НДС, руб.
436 714	18 633 467	42,67

#### 14.7. Информация о внесении исправлений в бухгалтерскую отчетность.

Исправления в бухгалтерскую отчетность в отчетном периоде не вносились.

#### **14.8. События после отчетной даты.**

События, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря 2022 года) и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год отсутствуют. Прекращенных операций не было. Собрание акционеров по результатам работы 2022 г. будет проведено в июне 2023 года.

#### **15. Условные факты хозяйственной деятельности.**

По состоянию на 31.12.2022 г. у общества нет фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых существует неопределённость.

#### **16. Информация о движении денежных средств.**

Отчет о движении денежных средств является пояснением к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.

#### **17. Анализ финансового положения и эффективности деятельности ОАО «Сыродел»**

Чистые активы на 31.12.2022 г. – составили 1 160 427 тыс.руб., увеличились за отчетный год на 271 559 тыс.руб. (на 30,5%).

Чистые активы общества на 31.12.2022 г. превышают уставный капитал в 6 948 раза, что положительно характеризует финансовое положение ОАО «Сыродел», полностью удовлетворяет требованиям нормативных актов и величине чистых активов.

По данным «Отчета о прибылях и убытках» за отчетный период организация получила чистой прибыли 297 506 тыс.руб. Рентабельность продаж составила 10,6%.

#### **18. Информация об учете на забалансовых счетах:**

Списанная дебиторская задолженность не платежеспособных покупателей:

- ООО «Европродторг» г. Москва – 2751 т.руб. (приказ №718П от 13.09.2018г.)
- ООО СААК и К г. Кисловодск – 53,9 т.руб. (приказ 950П от 30.12.2019 г.)
- Материальные ценности (спецодежда) в эксплуатации - 829,2 тыс.руб.

- Материальные ценности в эксплуатации стоимостью менее 100 000 руб. в связи с применением ФСБУ6/2020 «Основные средства» - 4 356,6 тыс.руб.
- Материальные ценности в обеспечение обязательств по двум долгосрочным кредитным соглашениям банком ВТБ – 254 175 тыс.руб.

Генеральный директор

Вильгоцкий А.Н.

Главный бухгалтер

Домовцова Г.Г.





Сброшпоровано, пронумеровано, и  
скреплено печатью

*Сорос тата (45)*

лист *66*

Директор ООО «СКА»

*В.И.*

В.И. Булавинов

