

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 – OJSK «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

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 кисломолочной 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, сыворотка 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 за пределами 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

иными 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 «Сырдел» 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 расчетов 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 м² 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 носит несущественный характер. 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 1 258 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 «Сырордел» 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 инфекции (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 ³	Сумма без НДС руб.	Ср. цена 1 тыс. м ³ 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.

