Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ЗАО «Объединенная молочная группа»

за 2021год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями раздела VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2021 год.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование:	Закрытое акционерное общество «Объединенная молочная компания»
Сокращённое наименование:	ЗАО «ОМГ»
Местонахождение:	355000, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Ставрополь ул. М. Морозова, 104А
Фактический адрес:	355000, Российская Федерация, Ставропольский край, г. Ставрополь ул. М. Морозова, 104А
Свидетельство о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 29.11.2007 серия 26 № 002979734
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц	29.11.2007 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №11 по Ставропольскому году
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	ОГРН 1072635024296

Бухгалтерский баланс организации, формы, приложения и пояснения сформированы в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода 1 человек.

Уставный капитал Общества составляет 21 495 276 (Двадцать один миллион четыреста девяносто пять тысяч двести семьдесят шесть) рублей, оплачен полностью.

Изменений в капитале Общества в течение отчетного периода не было.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Число участников общества – 1 (один)

Учредителями с долей более 10% являются:

Состав акционеров	Доля в уставном капитале	Резидент/ нерезидент РФ
Чверткин Евгений Юльевич	100 %	Резидент РФ

Основные виды деятельности Общества в проверяемом периоде:

Торговля оптовая молочными продуктами, яйцами и пищевыми маслами и жирами

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет Генеральный директор. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчётности несёт Генеральный директор

Руководитель: Генеральный директор Булавинов Святослав Викторович.

Доля его участия в уставном капитале общества, % - 0%.

В течение отчетного 2021 года единоличным исполнительным органом сделки по приобретению или отчуждению долей ЗАО «ОМГ» не совершались.

Ответственность за формирование учётной политики, ведение бухгалтерского учёта, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несёт:

Генеральный директор Булавинов Святослав Викторович

Должность	Ф.И.О. (название)	Основание полномочий	Срок полномочий
Генеральный директор	Булавинов Святослав Викторович	Приказ №05/ОД от 01.04.2019 г.	с 01.04.2019 г. по настоящее время

Ответственность руководства заключается также в принятии своевременных мер по предупреждению и устранению выявленных искажений годовой бухгалтерской отчетности.

Ревизионная комиссия избирается на годовом общем собрании акционеров в составе 1 (один) человек. Члены ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

На годовом общем собрании акционеров 16 июня 2021 года была избрана ревизионная комиссия в следующем составе:

Мереуца Елена Вячеславовна

2. Элементы учетной политики, её изменения и иные аспекты бухгалтерского учета.

2.1. Основа составления учетной политики.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными 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, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также Учетной политикой, утвержденной приказом от 30 декабря 2020г. №01/УП «Об утверждении положения об учетной политике на 2021 год».

Существенные отступления от установленных п. п. 7 и 7.1 ПБУ 1/2008 правил формирования учетной политики и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета отсутствовали.

Существенные отступления от норм ПБУ 4/99 при формировании бухгалтерской отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

В отчетном году учетная политика не изменялась.

Критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 50,0 тыс.руб.

Стандарты и положения бухгалтерского учета, применяемые в организации.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

Учет основных средств ведется в соответствие с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утв. Приказом МФ РФ от 30.03.2001 №26н.

В первоначальную стоимость ОС не включается сумма оценочных обязательств на их демонтаж и утилизацию, так как оценить расходы на возникновение обязательств на демонтаж и утилизацию основных средств при их ликвидации не представляется возможным. В фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств не включаются общехозяйственные

и иные аналогичные расходы кроме случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением, сооружением или изготовлением.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Коэффициенты ускоренной амортизации не применялись.

По объектам основных средств, принятым к бухгалтерскому учету амортизация начисляется в соответствии с постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Переоценка основных средств не производится. Изменения при переоценке в отчетном году не произошли.

Ремонт основных средств отражался путем включения всей суммы фактических затрат на ремонт в состав расходов текущего периода. Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

Способы оценки объектов ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (п. 32 ПБУ 6/01) отсутствуют.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода и учитываемых в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Капитальные вложения учитываются в соответствие с п.8 ПБУ 6/1по фактическим расходам.

2.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствие с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов», утв. Приказом МФ РФ от 27.12.2007 №153н.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствие с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом МФ РФ от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат. В фактические затраты на приобретение финансовых вложений не включаются общехозяйственные и иные аналогичные расходы кроме случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

2.5. Запасы.

Учет запасов ведется в соответствие с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом МФ РФ от 15.11.2019 №180н.

Оценка запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, расчет которой производится согласно алгоритму, предусмотренному программным продуктом 1С «Предприятие» версия 8.1.

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ПБУ 6/01): предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

Оценка приобретаемой тары по ценам возможной реализации.

Учет готовой продукции отсутствует.

Способ расчета стоимости товаров при отпуске (кроме розницы) отсутствует.

По разным группам товаров можно применять разные способы оценки.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) по рыночным ценам.

Управленческие расходы, (непосредственно не связанные с производством), списываются непосредственно на счет 90.08.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяце не принимаются к учету в качестве активов, затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода (счет 44), в котором они были понесены.

Малоценные материалы и спецодежда (спецоснастка), срок эксплуатации до12 месяцев:

Спецодежда, учитываемая в составе запасов, отсутствует.

Способ погашения стоимости спецоснастки по группе однородных объектов отсутствует.

Производство отсутствует.

Резерв по обесцениванию запасов.

Резерв не создается.

Незавершенное производство

Незавершенное производство отсутствует.

2.6. Признание дохода

Учет доходов ведется в соответствие с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999 №33н.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по кассовому методу.

Доход организации от обычных видов деятельности отсутствует.

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов, отражена в «Отчете о финансовых результатах»

Прибыль от обычных видов деятельности отсутствует.

Доходы от предоставления права использования товарных знаков признаются, как «Прочие доходы».

2.7. Порядок признания расходов

Учет расходов ведется в соответствие с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом МФ РФ от 06.05.1999 №33н.

Расходы по обычным видам деятельности отсутствуют.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99) отсутствует

Расходы от предоставления права использования товарных знаков признаются, как «Прочие расходы».

Учет дополнительных расходов по займам: в составе прочих расходов единовременно.

Порядок списания расходов будущих периодов: на срок в соответствии с договором.

2.8. Порядок определения величины оценочных обязательств.

Учет ведется в соответствие с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом МФ РФ от 13.12.2010 №167н.

Создается Резерв на оплату отпусков. Оценочное обязательство определяется ежеквартально на последнюю дату квартала с учетом суммы страховых взносов.

2.9. Порядок изменения величины оценочных значений.

Учет ведется в соответствие с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утв. Приказом МФ РФ от 06.10.2008 №106н.

Порядок создания резерва под обесценивание запасов прописан в разделе «Запасы»

Резерв сомнительных долгов создается только при условии наличия такого рода долгов (ПБУ по бухгалтерскому учету и отчетности, ПБУ 21/2008). Резерв по сомнительным долгам определяется интервальным способом, неиспользованный резерв списывается в «Прочие доходы».

2.10. Учет кредитов и займов.

Учет ведется в соответствие с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом МФ РФ от 06.10.2008 №107н.

Кредиты, независимо от валюты получения, отражаются бухгалтерском учете в рублях. Пересчет кредитов, полученных в валюте, производится на конец каждого отчетного периода и на дату погашения основного долга. Начисления процентов производится на конец каждого отчетного периода и на дату погашения основного долга. Начисленные проценты относятся на расходы в том периоде, в котором они были начислены, за исключением капитализируемых. Капитализация процентов при создании инвестиционного актива производится при наличии расходов на этот актив, фактическое начало работ, связанных с началом его формирования и при фактическом начислении процентов по кредиту.

2.11. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет ведется в соответствие с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», утв. Приказом МФ РФ от 27.11.2006 №154н.

Датой определения курсовой разницы признается дата совершения операции и отчетная дата.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте отражается в соответствии с официальным курсом иностранной валюты к рублю, установленным Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

2.12. Порядок учета государственной помощи

Учет ведется в соответствие с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утв. Приказом МФ РФ от 16.10.2010 №92н.

Метод учета поступления бюджетных средств:

По мере фактического получения средств.

Учет остатка средств целевого финансирования в бухгалтерском балансе:

по статье «Доходы будущих периодов».

2.13. Перечень сегментов

Учет ведется в соответствие с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утв. Приказом МФ РФ от 08.11.2010 №143н.

В организации отсутствуют основания для выделения сегментов.

2.14. Учет договоров строительного подряда

Учет ведется в соответствие с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утв. Приказом МФ РФ от 24.10.2008 №116н.

Выручка по договору и расходы организации признается по мере готовности.

Степень определения готовности работ, услуг, продукции, продажи определяется по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

2.15. Применение ПБУ 18/02

Учет ведется в соответствие с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом МФ РФ от 29.11.2002 №114н.

Организация не применяет ПБУ 18/02 (УСНО)

2.16. Учет специальных фондов

Специальные фонды в организации не создаются.

2.17. Связанные стороны

Учет ведется в соответствие с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом МФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Согласно ПБУ "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), связанными сторонами могут быть:

1) физические и юридические лица, являющиеся аффилированными,

2) участники совместной деятельности,

3) негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников самой организации или связанной с ней организации.

Аффилированными лицами юридического лица являются:

- член его Совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член его коллегиального исполнительного органа, а также лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа;- лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо;

- лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;

- юридическое лицо, в котором данное юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица;- если юридическое лицо является участником финансово-промышленной группы, к его аффилированным лицам также относятся члены Советов директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы, а также лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы.

Построение аналитического бухгалтерского учета должно обеспечивать формирование информации о связанных сторонах, раскрываемой в бухгалтерской отчетности (п. 15 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон:

Участники с долей более 10%

Состав участников общества	Доля в уставном капитале
Чверткин Евгений Юльевич	100%

– Аффилированные лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5
1	Чверткин Евгений Юльевич	Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица	17.07.2020	100 %
2	ОАО «БМП»	Организация владеет более 20% УК	27.12.2007	Доли не имеет
3	АО «МЗЗ»	Организация владеет более 20% УК	01.06.2017	Доли не имеет
4	ОАО «МСЗА»	Организация владеет более 20% УК	29.05.2017	Доли не имеет
5	ООО «ТК «МилкГрупп»»	Организация владеет более 20% УК	01.12.2016	Доли не имеет
6	ООО «Молторг»	Группа лиц	10.04.2019	Доли не имеет
7	ООО «УК «МилкГрупп»	Группа лиц	30.06.2018	Доли не имеет
7	Розанов Николай Александрович	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	16.07.2021	Доли не имеет
8	Безуглова Людмила Степановна	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	16.07.2021	Доли не имеет
9	Гарнага Алена Александровна	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	16.07.2021	Доли не имеет
10	Волкодав Александр Иванович	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	16.07.2021	Доли не имеет
11	Смурыгина Елена Павловна	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	16.07.2021	Доли не имеет

2.18. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010).

Метод исправления ошибок: обратные проводки.

2.19. Иные способы учетной политики

1) Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты:

Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 % .

К событиям после отчетной даты, относятся:

- дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы за отчетный год;
– принятие решения о реорганизации;
– приобретение предприятия как имущественного комплекса;
– реконструкция или планируемая реконструкция;
– принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
– крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
– пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов;
– прекращение существенной части основной деятельности, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;
– существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;
– непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;
– действия органов государственной власти (национализация и т.п.).

2) В отношении выручки, полученной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. "в" п. 19 ПБУ 9/99) раскрывается способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией (по справедливой стоимости)

2.20. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Бухгалтерский баланс составлен по форме, предусмотренной приказом МФ РФ от 02.07.2010г. № 66н.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) по всем видам продукции развернуто.

Доходы и расходы отражены отдельно по каждому виду деятельности.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011):

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

По состоянию на отчетную дату Организация не имеет возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) .

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствует.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту (пп. "в" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) отсутствуют.

Отчет об использовании целевых поступлений:

Формируется кассовым методом.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются в табличной и текстовой форме.

Сопутствующая информация

Дополнительная информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности отсутствовала.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Основные показатели деятельности Общества за 2021 год:
-финансовый результат – убыток 0,224 млн.руб.
-стоимость чистых активов – 53,069 млн.руб.

Структура активов и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	На начало анализируемого периода (на 01.01.21г)		на конец анализируемого периода (на 31.12.21г)		(гр.4-гр.2), тыс. руб.	*(гр.4:гр.2), %*
	в тыс. руб.	*в % к валюте баланса*	в тыс. руб.	*в % к валюте баланса*		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Наименее ликвидные активы (внеоборотные активы)	31 230	37%	31 230	36%	0	0%
2. Оборотные активы, всего	53 783	63%	55 180	64%	1 397	3%
из них: - денежные средства и краткосрочные вложения;	3	0%	1 572	2%	1 569	52300%
- дебиторская задолженность (срок платежа по которой не более года), товары отгруженные и прочие оборотные активы;	53 780	63%	53 608	62%	- 172	0%
Пассив						
1. Собственный капитал	51 721	61%	53 069	61%	1 348	3%
2. Долгосрочные обязательства, всего	0	0%	0	0%	0	0%
3. Краткосрочные обязательства (с доходами будущих периодов), всего	33 292	39 %	33 341	39%	49	1%
Валюта баланса	**85 013**	**100%**	**86 411**	**100%**	**1 398**	**1,64%**

В 2021г. стоимость активов Общества увеличилась в сравнении с 2020г. на 1,397 млн. руб. (на 3%).

В отчетном году доля внеоборотных активов не изменилась.

Оборотные активы за анализируемый период увеличились на 1,397 млн.руб (на 3%) за счет внесения денежных средств учредителем. Остаток денежных средств на конец периода составил 1,572 млн.руб.

В пассиве баланса, наибольший рост по статье «Добавочный капитал» (+1,572 млн.руб.).

На 31.12.2021 г. собственный капитал ЗАО «ОМГ» составил 0,036 млн. руб.

Показатель	**Значение показателя, тыс. руб.**		**Изменение за анализируемый период**	
	2021	2020	тыс.руб.	%
Прочие доходы	220	8 208	-7 988	-97%
Прочие расходы	439	5 089	-4 650	-91%
Прибыль (убыток) от прочих операций (4-5)	- 219	3 119	-3 338	-107%
EBIT (Прибыль до уплаты процентов и налогов)	- 219	3 119	-3 338	-107%
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	**-224**	**3 042**	**-3 266**	**-107%**

Как видно из Отчета о финансовых результатах выручка и себестоимость за анализируемый период снизилась на 107% и 0%, соответственно, за счет отсутствия прочих реализаций (реализаций акций). Это привело к уменьшению прибыли на сумму 3,266 млн.руб.

Структура расходов				
Показатель	**2021**		**2020**	
	тыс.руб.	% от общего объёма	тыс.руб.	% от общего объёма
Расходы на оплату труда	138	45%	138	42%
Отчисления на социальные нужды	42	14%	43	13%
Прочие затраты	129	41%	148	45%
Итого по элементам	309	100%	329	100%
Итого:	**309**	**100%**	**329**	**100%**

Кредиторская и дебиторская задолженность				
Наименование показателя	**2021**	**2020**	**Изменение за анализируемый период**	
	тыс.руб.	тыс.руб.	тыс.руб.	%
Кредиторская задолженность - всего	33 341	33 292	49	0%
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	33 341	33 292	49	0%
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	54	7	47	671%
Расчеты по налогам и сборам	25	74	-49	-66%
Прочая	33 262	33 212	50	0%
Дебиторская задолженность - всего	53 608	53 780	-172	0%
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	53 608	53 780	-172	0%
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками	467	600	-133	-22%
Авансы выданные	2	41	-39	-95%

Прочая дебиторская задолженность	53 139	53 139	0	0%

Кредиторская задолженность Общества выросла на 49 тыс.руб. за счет увеличения перечисленных авансов от поставщиков.

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность у Общества на 31.12.2021г. отсутствует.

Нематериальные активы

Незавершенные капитальные вложения в объекты НМА отсутствуют.

Основные средства

Наличие и движение основных средств приведено в табличной форме пояснений к отчетности. Изменения произошли в рамках обычной деятельности.

Незавершенные капитальные вложения

Наличие и движение капитальных вложений приведено в табличной форме пояснений к отчетности. Изменения произошли в рамках обычной деятельности, реконструкции и модернизации объектов основных средств.

Доходные вложения в материальные ценности

По данной статье на 31.12.2021 г нет объектов для отражения.

Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2021 г. отсутсвуют.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Долгосрочные финансовые вложения (акции ОАО «БМП», ОАО «МСЗА», АО «МЗЗ») на 31.12.2021 составили 31 230 млн.руб

Запасы

Расшифровка статьи запасы в балансе представлена в табличной форме Пояснений.

4. Прочие пояснения.

4.1 Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Годовым общим собранием акционеров ЗАО «ОМГ», состоявшимся 16 июня 2021г. было принято решение не объявлять о выплате дивидендов.

Дивиденды по итогам года не выплачивались.

4.2. Кредиты и займы.

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом акционерного общества распространяется порядок одобрения крупных сделок не заключалось в отчетном году.

4.3 Информация о связанных сторонах и взаимозависимым лицам.

Взаимозависимыми лицами согласно ст. 105.1 НК РФ являются:

1) две организации, если одной из них прямо или косвенно принадлежит доля другой в размере более 25 процентов;

2) физическое лицо и организация, если лицу прямо или косвенно принадлежит доля в размере более 25 процентов;

3) организации с общим учредителем, доля участия которого составляет более 25 процентов в каждой;

4) организация и лицо (в том числе физическое лицо совместно с взаимозависимыми членами семьи), если последнее имеет право назначать руководителя или 50 и более процентов правления или совета директоров этой организации;

5) организации между собой, если их руководитель или 50 и более процентов членов правления или совета директоров назначены или избраны по решению одного лица (физического лица совместно с взаимозависимыми членами семьи);

6) организации между собой, если 50 и более процентов их членов правления или совета директоров составляют одни и те же физические лица (в том числе совместно с зависимыми членами семьи);

7) организация и ее руководитель (директор, генеральный директор, президент и т.п.);

8) организации между собой, если у них один руководитель (директор, генеральный директор, президент и т.п.);

9) цепочка лиц, в которой доля прямого участия каждого предыдущего лица в каждой последующей организации составляет более 50 процентов.

В отчетном году являлись:

взаимозависимые (зависимые) хозяйственные общества (общий учредитель):

ОАО «БМП»
АО «МЗЗ»
ОАО «МСЗА»
ООО «ТК «МилкГрупп»
ООО «Молторг»

исполняющая функции единоличного исполнительного органа акционерного общества

Генеральный директор Булавинов Святослав Викторович

А также аффилированные лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Наличие сделок с аффилированными лицами	Вид сделки
1	**2**	**3**	**4**	**5**
1	Чверткин Евгений Юльевич	Лицо, имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица	Нет	Нет
2	ОАО «БМП»	Группа лиц	Есть	Аренда товарного знака
3	АО «МЗЗ»	Группа лиц	Нет	Нет
4	ОАО «МСЗА»	Группа лиц	Нет	Нет
5	ООО «ТК «МилкГрупп»»	Группа лиц	Нет	Нет
6	ООО «Молторг»	Группа лиц	Есть	Аренда помещений
7	Розанов Николай Александрович	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	Нет	Нет
8	Безуглова Людмила Степановна	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	Нет	Нет
9	Гарнага Алена Александровна	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	Нет	Нет
10	Волкодав Александр Иванович	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	Нет	Нет
11	Смурыгина Елена Павловна	Лицо является членом совета директоров акционерного общества	Нет	Нет

В отчетном (2021) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	**Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)**	**Стоимостной показатель, тыс. руб.**	**Условия и сроки расчетов**	**Сальдо расчетов на 31.12.2021, тыс. руб.**
ОАО «БМП»	Аренда товарного знака	220	31.01.2022	467

В 2021году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Стоимостной показатель, тыс. руб.	Условия и сроки расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2021, тыс. руб.
ООО «Молторг»	Аренда помещений	56,70	31.01.2022	51,97

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

4.4 Фонд оплаты труда за 2021 год.

Расходы на оплату труда в 2021 году составили 138 тыс.руб., начисления на них во внебюджетные фонды 41,95 тыс. руб.

В 2021 году Общество не осуществляло выплату вознаграждений и компенсаций расходов членам Совета директоров.

Размер вознаграждения единоличного исполнительного органа составил 138 тыс.руб.

В отчетном периоде Организацией не проводились операции с бенефициарными владельцами.

4.5 Величина оценочных обязательств изменения величины оценочных значений.

В отчетном году создавался Резерв на оплату отпусков в сумме 14,4 тыс.руб. Использовано 14,4 тыс. руб.

Резерв сомнительных долгов составляет 0,00 руб.

В 2021 году резерв под обесцениванию запасов не создавался вследствие незначительных изменений стоимости запасов.

Оценочные обязательства, связанные с будущими обязательствами организации (п. п. 13, 15 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011):

- по восстановлению экологической системы, нарушенной в связи с применением опасных и вредных объектов основных средств (такие оценочные обязательства включаются в первоначальную стоимость основных средств): не начислялись.
- по искам в возмещение ущерба, нанесенного окружающей среде (такие оценочные обязательства относятся к прочим расходам организации): не начислялись

В составе условных активов отражаются не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств.

4.6 Совместная деятельность

Организация в 2021 году не участвовала в совместной деятельности

4.7 Государственная помощь

Организация в течение 2021 года не получала государственную помощь.

4.8 Информация о прекращаемой деятельности

Раскрытие в отчетности информацию о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99):

Организацией не принималось решении о прекращении деятельности оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции отсутствовали.

Учредители и руководство не имеет намерений по прекращению деятельности предприятия.

4.9 Информация об исправленных существенных ошибках.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствуют.

Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010) отсутствуют.

4.10 Чрезвычайные факты.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

4.11 Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (абз. 2 п. 22 ПБУ 3/2006) отсутствовали.

4.12 Допущение непрерывности деятельности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ЗАО «ОМГ» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ЗАО «ОМГ» в обозримом периоде будет не существенным.

По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

4.13 События после отчетной даты.

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты в полной осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Существенным событием после отчетной даты является специальная военная операция, которую РФ начала 24.02.2022г. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния

названных событий на деятельность организации с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствуют.

4.14 Информация о рисках хозяйственной деятельности организации.

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам.

Группы рисков:

Финансовые риски: изменение финансовой политики в РФ в части ключевой ставки ЦБ РФ, изменение условий работы с Банками и иными институтами.

Рыночные риски: нет

Кредитные риски: большая сумма кредита

Риски ликвидности: ликвидность активов баланса не высокая

4.15 Информация об экологической деятельности.

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и ,0раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе:

- капитальных вложений;
- текущих расходов;
- оценочных обязательств;
- источников финансирования экологической деятельности;
- другой существенной информации об экологической деятельности.

Информация о капитальных вложениях в связи с экологической деятельностью (п. 7 Письма Минфина РФ № ПЗ-7/2011) отсутствует.

Генеральный директор Булавинов С.В.

31 марта 2022г.