

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Донское молоко»
за 2022 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица: *Акционерное общество «Донское молоко»*

Полное фирменное наименование юридического лица на английском языке: Joint-stock company «Milk of Don»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: *АО «Донское молоко»*.

Сокращенное фирменное наименование юридического лица на английском языке: JSC «Milk of Don»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: Россия, Ростовская область, 344006, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Ворошиловский 12, каб. 36;

Почтовый адрес: Россия, Ростовская область, 344006, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Ворошиловский 12, каб. 36;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: Россия, Ростовская область, 344006, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Ворошиловский 12, каб. 36;
Сведения об образовании юридического лица:

АО «Донское молоко» зарегистрирована Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 25 по Ростовской области 11 апреля 2016 года, основной государственный регистрационный номер 1166196069742, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 61 № 008103479.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6163146487

Код причины постановки на учет (КПП): 6163010001

Бухгалтерская отчетность АО «Донское молоко» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Донское молоко» (далее - Общество) составляет 500 000 (Пятьсот тысяч) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 500 (Пятьсот) штук номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

Списочная численность работников АО «Донское молоко» на 31 декабря 2022 г. составила 2 человека.

Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	500	0	500	100%
в том числе:					
акционерное общество «Региональная корпорация развития»	шт.	500	0	500	100%

Данные о ценных бумагах

В июле 2016 года было проведено размещение обыкновенных акций АО «Донское молоко» путем приобретения единственным учредителем при учреждении акционерного общества.

В соответствии с решением Отделения по Ростовской области Южного главного управления Центральной банка Российской Федерации от 28.07.2016г. № 17-8/391 была осуществлена регистрация выпуска и отчета об итогах выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Донское молоко».

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-62926-Р от 28.07.2016 г.

Уставный капитал АО «Донское молоко» оплачен полностью.

Оплата акций Общества осуществлялась денежными средствами.

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров. Утверждение Регистратора Общества, условий договора с ним, а также расторжение договора входит в компетенцию акционера.

Решением акционера (протокол № 1 от 04.04.2016) утвержден Регистратор - ООО «Южно-Региональный регистратор», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных эмиссионных ценных бумаг АО «Донское молоко» на основании договора № 314 от 20 октября 2016 года.

Лицензия на осуществление деятельности 10-000-1-00306 от 17.03.2004г. без ограничения срока действия.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Южно-Региональный регистратор»

Сокращенное фирменное наименование:

ООО «Южно-Региональный регистратор»

Юридический адрес: 344029 г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского д. 2, к. Н.

Место нахождения: 344029 г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского, 2.

Тел./факс: (863) 252-68-74

Адрес страницы сети интернет: <http://www.srg.donpac.ru/>

Предметом деятельности Общества является:

Выращивание зерновых культур

Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока
Выращивание винограда
Выращивание прочих плодовых и ягодных культур
Выращивание семян плодовых и ягодных культур
Разведение прочих пород крупного рогатого скота и буйволов, производство спермы
Смешанное сельское хозяйство

Предоставление услуг в области растениеводства
Предоставление услуг в области животноводства

Деятельность агентов по оптовой торговле сельскохозяйственным сырьем, живыми животными, текстильным сырьем и полуфабрикатами
Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных
Торговля розничная молочными продуктами в специализированных магазинах
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым имуществом

АО «Донское молоко» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Основным видом деятельности общества в 2022г. Было выращивание озимой пшеницы и ярового ячменя. Также Общество разрабатывает проектное документацию по объектам: «Строительство инновационной молочной фермы на 500 коров в Константиновском районе Ростовской области» и «Строительство системы орошения на землях АО «Донское молоко» в Константиновском районе Ростовской области площадью 208,6 га с водозабором из реки Дон».

Органами управления АО «Донское молоко» являются:

Общее собрание акционеров в лице акционера;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со п. 16.1. Устава АО «Донское молоко» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров в лице акционера. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в п. 4.4. Устава АО «Донское молоко».

Единоличный исполнительный орган - (Генеральный директор)

В соответствии с п.п. 1 п. 5.2. Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с правовыми актами РФ, настоящим Уставом.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями акционера Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены 5.2. Устава АО «Донское молоко».

С 22.06.2017г. по 04.07.2023г. обязанности Генерального директора Общества временно исполнял Кочнев Вадим Геннадьевич на основании Решения № 5 от 21.06.2017г. до назначения Генерального директора.

С 05.07.2023г. обязанности Генерального директора выполняет Бабин Владимир Николаевич на основании Решения № 19 от 04.07.2022г.

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизор Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Решением акционера от 30.06.2022г. № 18 ревизором Общества для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества в 2022 году избран специалист-эксперт АО «РКР» - Коростиева Н.Г.

Информация о проведенной в 2022 году инвентаризации приведена в таблице.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства		
- собственные	31.12.2022	Отклонений нет
- арендованные	31.12.2022	Отклонений нет
Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:		
- в организации	Отсутствуют	-
- предоставлено во временное владение	Отсутствуют	-
Оборудование к установке	Отсутствуют	-
Вложения во внеоборотные активы, в т.ч.		
- незавершенное строительство объектов основных средств	31.12.2022	Отклонений нет
Расходы будущих периодов	31.12.2022	Отклонений нет
Нематериальные активы	Отсутствуют	-
Материально-производственные запасы	31.12.2022	Отклонений нет
Незавершенное производство	31.12.2022	Отклонений нет
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2022	Отклонений нет
Финансовые вложения	Отсутствуют	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2022	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2022	Отклонений нет
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2022	Отклонений нет

Расчеты с банками по ссудным счетам	Отсутствуют	-
Расчеты с бюджетом	31.12.2022	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2022	Отклонений нет

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основы составления отчетности

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества «Донское молоко» (далее - Учетная политика), утвержденная приказами Общества от 30.12.2021г. № 4, 5, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменении капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений. Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022г. по 31.12.2022г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 %.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

1. Основные средства.

С 01.01.2022 года учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Переход не осуществлялся с связи с отсутствием объектов ОС на 01.01.2022г.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

2. Капитальные вложения.

Организация учитывает капитальные вложения в размере сумм, уплаченных или подлежащих уплате при осуществлении капитальных вложений за вычетом возмещаемых налогов и сборов.
Все затраты, произведенные в ходе капитальных вложений, указанные в подпунктах «б»–«з» пункта 10 ФСБУ 26/2020, организация учитывает как расходы текущего периода, а именно:

- стоимость активов организации, списываемая в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;
- амортизация активов, используемых при осуществлении капитальных вложений;
- затраты на поддержание работоспособности или исправности активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;
- заработная плата и любые другие формы вознаграждений работникам организации, труд которых используется для осуществления капитальных вложений, а также все связанные с указанными вознаграждениями социальные платежи: пенсионное, медицинское страхование и др.;
- связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- величина возникшего при осуществлении капитальных вложений оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации;
- иные затраты.

Организация не дисконтирует суммы задолженности по оплате капитальных вложений в случае предоставления отсрочки или рассрочки на срок более 12 месяцев.

Организация признает в качестве фактических затрат на капитальные вложения при оплате неденежными средствами сумму балансовой стоимости передаваемых активов, выполненных работ или оказанных услуг.

Организация признает в расходах текущего периода проценты, которые связаны с капитальными вложениями, признаваемыми инвестиционным активом.

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.

3. Материально производственные запасы.

Учет материально производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 от 15.11.2019г. переход осуществлен перспективным способом, в связи с отсутствием остатков запасов.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов их оценка производится предприятием по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019). Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим периодом не изменился.

4. Аренда (лизинг).

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 года.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. В состав арендных платежей теперь не входят все суммы НДС, которые платят стороны договора: как возмещаемый, так и невозмещаемый налог. Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

На дату начала применения Стандарта стоимость права пользования активом принимается равной стоимости обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

5. Нематериальные активы.

При принятии объектов нематериальных активов к бухгалтерскому учету, следует руководствоваться ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов». Под нематериальными активами понимается часть внеоборотных активов, для которых выполняются следующие условия:

- отсутствие материально-вещественной структуры объекта;

- объект может быть идентифицирован от другого имущества;

- объект используется в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд организации;

- объект используется в течение длительного времени продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- объект способен принести экономические выгоды (доход) в будущем;

- организацией не предполагается последующая перепродажа данного имущества;

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и исключительного права у организации на результаты интеллектуальной деятельности.

В бухгалтерском учете первоначальная стоимость нематериальных активов определяется по фактическим затратам, связанных с их приобретением и созданием.

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяются линейным способом.

6. Финансовые вложения.

К финансовым вложениям относятся вклады в уставные капиталы других организаций, предоставленные займы.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определять по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Величина резерва под обесценение финансовых вложений равна сумме, на которую снизилась их стоимость в результате обесценения.

О том, что стоимость вложений снизилась, можно судить по следующим признакам:

- нет поступлений по финансовым вложениям или существенно снизился доход по ним, нет возврата займа;
- организация, которая выпустила ценную бумагу (заимствовала денежные средства), признана банкротом либо у нее появились признаки банкротства;
- на рынке ценных бумаг совершается значительное число сделок с аналогичными бумагами по цене ниже их балансовой стоимости.

Учетной стоимостью финансовых вложений является та стоимость, по которой они отражены в учете, т.е. их первоначальная стоимость. Расчетная стоимость вкладов в уставные капиталы других организаций определяется как стоимость чистых активов организаций, в уставные капиталы которых осуществлены вклады, по данным отчетности. При наличии такого признака обесценения, как появление у АО (организации - эмитента акций) или ООО, в уставные капиталы которых осуществлены вложения (выдан заём), признаков банкротства либо объявления их банкротом с введением внешнего управления, расчетная стоимость финансовых вложений принимается равной нулю.

Резерв под обесценение вкладов в уставные (складочные) капиталы других организаций и обесценение выданных займов формируется: при наличии вышеприведенных признаков обесценения, при превышении учетной стоимости финансовых вложений над их расчетной стоимостью; при отсутствии на дату принятия решения об образовании резерва свидетельств того, что в будущем будет иметь место существенное повышение расчетной стоимости вкладов (выданных займов).

В отчетности АО «Донское молоко» финансовые вложения в виде задолженности по займам выданным, переведены в долгосрочные финансовые вложения, т.к. договоры займа пролонгируются на период более 12 месяцев.

7. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные АО «Донское молоко» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов.

В состав расходов будущих периодов включаются следующие расходы:

расходы по приобретению лицензий
компьютерные программы
иные

Срок списания каждого из этих видов расходов определять приказами предприятия, составленными в момент возникновения расходов. Расходы будущих периодов подлежат отнесению на расходы равными долями в течение срока, к которому они относятся.

8. Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Донское молоко» и покупателями и заказчиками. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. Резерв по сомнительным долгам, начисляется ежеквартально по результатам проверки дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям, согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Сумма задолженности включается в резерв, если компания располагает сведениями о том, что взыскать ее нереально, в зависимости от наличия документальных оснований списать такой долг и определяется экспертным способом. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

В случае возникновения просроченного долга резерв по сомнительным долгам исчисляется следующим образом:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней в состав резервируемой включается полная сумма задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 дней - включается 50% задолженности.

9. Уставный, добавочный и резервный капиталы.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

10. Займы и кредиты

В отчетности АО «Донское молоко» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

11. Расчеты по налогу на добавленную стоимость.

В целях налогообложения для АО «Донское молоко» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее - НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

12. Расчеты по налогу на прибыль.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «Донское молоко» использует метод начисления.

Учет расчетов по налогу на прибыль организаций осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

13. Признание доходов.

Доходы АО «Донское молоко» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям. Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия, признавать доходами по обычным видам деятельности.

14. Признание расходов.

Расходы по каждому виду деятельности определяются как сумма прямых расходов, относимых непосредственно на данный вид деятельности, которые учитываются на счете 20 «Основное производство» формируя сокращенную себестоимость. В качестве прямых учитываются следующие расходы:

- зарплата основного производственного персонала с начислениями;
- налоги на землю, имущество, транспорт;
- амортизация;
- материальные расходы;
- услуги сторонних организаций;
- расходы на аренду;
- расходы на обслуживание арендованных помещений;
- коммунальные платежи;
- прочие расходы.

Расходы на нужды управления (административно-управленческие расходы) отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

По деятельности связанной с предоставлением за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия (нежилых помещений, земельных участков, имущества) сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном периоде, в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного периода без распределения.

Сумма прямых расходов по каждому активу (нежилые помещения, земельные участки) определяется, как произведение расходов, непосредственно относящихся к содержанию и обслуживанию каждого актива, на 1 кв.м., вычисленных делением суммы расходов по каждому активу, на площадь соответствующего актива, и площади актива, предоставленной во временное владение и (или) пользование.

По деятельности, связанной с предоставлением конгресс услуг, прямые расходы определяются на основании калькуляций прямых затрат по каждому виду оказываемых услуг.

Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и (или) пользование активов предприятия, признавать доходами по обычным видам деятельности».

15. Внутренний контроль совершаемых в организации фактов хозяйственной жизни осуществляется руководителем организации (Основание: ч. 1 ст. 19 Закона № 402-ФЗ, Информация Минфина России № ПЗ-11/2013).

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

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	15 660	16 963	32 623
Прочие внеоборотные активы	1160		15 660	15 660
Итого по разделу I	1100	16 144	32 623	48 767
БАЛАНС	1600	23 887	32 623	56 510
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	32 623	32 623
Итого по разделу IV	1400	-	32 623	32 623
БАЛАНС	1700	23 887	32 623	56 510

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	-	-	-
Всего					
в том числе:		5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Убыток от обесценения		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	32 623	-	(1 065)	-	32 848	(1 065)
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	Транспортные средства							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	-	-	(14)	-	95	(14)
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5202	за 2022г.	-	-	(639)	-	25 164	(639)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5203	за 2022г.	32 623	-	(412)	-	7 589	(412)
	5213	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-

Строка 1150 содержит данные о правах пользования активами в рамках договоров аренды по ФСБУ 25/2018.

На начало 2022 года в составе Основных средств отражены предметы арендованного недвижимого имущества стоимостью 32 623 тыс.руб. в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее по тексту - ППА). Переход права собственности на предметы аренды не предполагается.

Расчет приведенной (справедливой) стоимости обязательства по аренде (право пользования активом) осуществлён по формуле в соответствии с п.7 Рекомендации Р-97/2018-КлР «Первое применение ФСБУ 25»:

$$П = Н \times (1 - 1 / (1 + r)^n) / r,$$

где П - приведенная стоимость арендных платежей;

Н - номинальная величина каждого арендного платежа без НДС;

r - ставка дисконтирования за период;

n - количество арендных платежей.

Ставка дисконтирования – ключевая ставка (8%) + 2%

По строке «Земельные участки» отражены следующие предметы аренды:

- Земельный участок S=10334942 кв.м кадастровый номер 61:17:0000000:170, стоимостью 32 138 тыс.руб.
- Земельный участок S=114000 кв.м кадастровый номер 61:17:600010:3699, стоимостью 136 тыс.руб.
- Земельный участок S=12019 кв.м кадастровый номер 61:17:001010:188, стоимостью 81 тыс.руб.
- Земельный участок S=170356 кв.м кадастровый номер 61:17:0600010:3690, стоимостью 268 тыс.руб.

Объекты переоценивались на 01.04.2022г. в связи с уменьшением стоимости аренды на 50% на период с 01.04 – 31.12.2022г. в соответствии с

Постановление Правительства и с существенным снижением ключевой ставки.
ИПА по договору аренды земельного участка амортизируется.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств составляет 32 848 тыс.руб.
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств составляет 0 тыс.руб.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	отписано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	15 660	25 669	-	(25 259)	16 070
	5250	за 2021г.	11 860	3 800	-	-	15 660
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

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

Объекты незавершенного строительства отражены по строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы»

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	7 669	32 623	-
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 (злог. и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачей)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	5 682	-	5 682	21 146	(18 217)	(2 278)	-	8 613	(2 278)	6 335	
	5420	за 2021г.	-	-	-	5 682	-	-	X	5 682	-	5 682	
в том числе:	5401	за 2022г.	-	-	-	3 509	(3 506)	-	-	3	-	3	
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2022г.	-	-	-	10 527	(4 184)	(2 278)	-	6 343	(2 278)	4 065	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2022г.	5 682	-	5 682	7 112	(10 527)	-	-	2 267	-	2 267	
	5425	за 2021г.	-	-	-	5 682	-	-	-	5 682	-	5 682	
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

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

На 31.12.2022г. проведена проверка на обесценение запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019.

По статье «Готовая продукция» установлено отклонение от текущей рыночной стоимости. Текущая рыночная стоимость определена на основании прайс-листа АО «Астон» Ростов на 12.01.2023г. и стоимости перевозки товара до приемного элеватора.

Наименование	Вес, кг	Цена реализации, кг*	Сумма	Тариф на перевозку, руб/кг	Стоимость перевозки	Чистая продажная стоимость	Фактическая стоимость в учете	Сумма резерва
Пшеница (4 кл)	327 700	12,5	4 096 250	1,5	491550	3 604 700	5 603 669,43	1 998 969,43
Ячмень	52 300	10,3	538 690	1,5	78450	460 240	739 622,53	279 382,53

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Налог и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода						
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	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	списания на финансовый результат	восстановление резерва										
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	418	-	3 182	-	-	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	3 601	-	
	5530	за 2021г.	437	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	418	-	
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	418	-	3 182	-	-	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	3 601	-	-
	5532	за 2021г.	426	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	418	-	-
	5513	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2021г.	11	-	-	-	-	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	418	-	3 182	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	3 601	-	-
	5520	за 2021г.	437	-	-	-	-	-	-	-	(18)	-	-	-	X	-	418	-	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочее	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операция)	856					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2022г.	32 623	37 551	856	(25 110)	-	-	-	45 820
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5563	за 2022г.	-	37 551	856	-	-	-	-	38 407
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5564	за 2022г.	32 623	-	-	(25 110)	-	-	-	7 513
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	36	315	-	(36)	-	-	-	315
в том числе:	5560	за 2021г.	2 000	36	-	(2 000)	-	-	-	36
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	11	130	-	(11)	-	-	-	130
	5581	за 2021г.	5	11	-	(5)	-	-	-	11
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3	33	-	(3)	-	-	-	33
	5583	за 2021г.	1 803	3	-	(1 803)	-	-	-	3
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	22	162	-	(22)	-	-	-	162
	5586	за 2021г.	82	22	-	(82)	-	-	-	22
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5560	за 2022г.	32 659	37 866	856	(25 140)	-	-	-	46 255
	5570	за 2021г.	2 000	36	-	(2 000)	-	-	-	36

В состав долгосрочной кредиторской задолженности отражено обязательство стоимости аренды - приведенной стоимости остающихся неулаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5560	-	-	-	-
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5562	-	-	-	-
прочая задолженность	5563	-	-	-	-
	5564	-	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	3 508	1 438
Расходы на оплату труда	5620	1 309	317
Отчисления на социальные нужды	5630	414	103
Амортизация	5640	1 065	-
Прочие затраты	5650	4 989	9 403
Итого по элементам	5660	11 293	11 261
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 065)	(5 682)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	3 415	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 643	5 579

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	127	152	(138)	-	141

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:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

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

10. Информация об экологической деятельности

Капитальных вложений в связи с экологической деятельностью нет. Расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью нет.

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

11.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

11.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Существенным событием, событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

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

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

Для поддержания экономики и курса рубля 28.02.2022 г. Центральным Банком России принято решение о повышении ключевой ставки до 20%.

Для АО «Донское молоко» введенные санкции не оказали существенного влияния. Общество функционирует в прежнем режиме.

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

Сведения о начисленных акционерам дивидендах за 2022 год произошедших после 31.12.2022 года отсутствуют.

11.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
И т.д.	Нет

11.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Под связанными сторонами лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

В бухгалтерской отчетности организации раскрывается информация о связанных сторонах в случаях, когда:

– контролируется или оказывается значительное влияние на организацию, подготавливающую бухгалтерскую отчетность, другой организацией или физическим лицом;

– организация, подготавливающая бухгалтерскую отчетность, контролирует или оказывает значительное влияние на другую организацию.

Перечень совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц), существенных условий и

органа управления Общества, принявшего решение о ее одобрении.

С 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г. Общество были осуществлены сделки, признаваемые в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность, а именно: данные сделки не являются основным видом деятельности Общества и основным источником дохода.

В отчетном году Общество получало услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства)	Стоимостной показатель, тыс.руб.
АО «Региональная корпорация развития»	Субаренда	58,00

По состоянию на 31.12.2022г. задолженность Общества перед аффилированными лицами составляет 5 тыс.руб.

В отчетном году Общество получало финансовую помощь в виде безвозмездного вклада в имущество от следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Стоимостной показатель, тыс.руб.
АО «Региональная корпорация развития»	2 780,00

В отчетном году Общество получало заемные денежные средства у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Стоимостной показатель, тыс.руб.
АО «Региональная корпорация развития»	37 551,00

По состоянию на 31.12.2022г. срок возврата денежных средств не наступил.

11.5. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральный директор Общества;

Перечень вознаграждений	За отчетный 2022 год	За предыдущий 2021 год
Краткосрочные вознаграждения:	1174	254
Оплата труда	889	192
Отчисления во внебюджетные фонды	285	62
Премии по итогам работы за год	-	-
Другие выплаты	-	-

11.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

11.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Организация в течение 2022 года не получила государственную помощь.

11.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращения деятельности. Величина чистых активов Общества больше величины уставного капитала и составляет 18 836 тыс. руб.

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

11.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

11.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В текущем периоде Обществом был создан резерв отпусков общей суммой которого составила 141 тыс. руб. Других резервов Обществом не создавалось.

11.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

У общества отсутствуют ошибки в бухгалтерском учете и отчетности.

11.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Остаток денежных средств на конец отчетного периода 181 тыс. руб.

11.13. Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составил 500 тыс. рублей.

Резервный и добавочный капитал

Резервный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составил 356 тыс. рублей.
Добавочный капитал в Обществе отсутствует.

11.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об инновациях и модернизации производства»
Обществом инновационная деятельность не осуществляется. В связи с этим сведения об инновациях и модернизации производства отсутствуют.

11.15. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом
Общество не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

11.16. Чрезвычайные факты. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

11.17. Условные факты хозяйственной деятельности. Условные факты хозяйственной деятельности (не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты налогов в бюджет; выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств, в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым еще не наступили; обязательства в отношении охраны окружающей среды) отсутствуют.

11.18. Чистые активы

Стоимость чистых активов акционерного Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 18 836 тыс. руб. Динамика изменения стоимости чистых активов и Уставного капитала акционерного Общества за последние три года приведена в таблице:

№ п/п	Наименование показателя	2022 г.	2021 г.	2020 г.
1.	Чистые активы Общества (тыс. руб.)	18836	23724	27109
2.	Уставный капитал Общества (тыс. руб.)	500	500	500

12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе деятельности возможно возникновение рисков способных повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности предприятия. Их можно разделить на группы: рыночные, кредитные, страновые и региональные, правовые репутационные, риск ликвидности и др.

Группа	Факторы	Влияние в 2022г.
Рыночные	Неблагоприятное изменение цен на товары (работы, услуги), курсов иностранных валют, процентных ставок	Существенного влияния не оказали
Кредитные	Связаны с ненадлежащим исполнением другими лицами обязательств по расчетам	Существенного влияния не оказали
Правовые	Связаны с изменением валютного, налогового, таможенного законодательства	Существенного влияния не оказали
Репутационные	Связаны с уменьшением числа покупателей и заказчиков	Основные покупатели и заказчики не менялись
Страновые и региональные	Связаны с политической и экономической ситуацией	Существенного влияния не оказали
Риск Ликвидности	Связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить финансовые обязательства	Наступление риска минимально
Риск процентной ставки	Связан с активами и обязательствами Общества в основном имеют фиксированные ставки процента	Общество не подвержено риску изменения процентов отношения его активов и обязательств
Валютный риск	Риск связан с убытками в следствии, неблагоприятного изменения курсов иностранных валют и (или) драгоценных металлов (валютных металлов).	Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявлять претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвргнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

13. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

14. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА ОДНУ АКЦИЮ

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2022 г.	2021 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	500	500
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций выкупленных (в тысячах)		
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании		
Базовая прибыль/(убыток) за год	(7668)	(10885)
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	(15,34)	(21,77)

15. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

Раздел I. Состав аффилированных лиц на

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	3				Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
			1	1	2	2				
1	2	3	4	5	6	7				

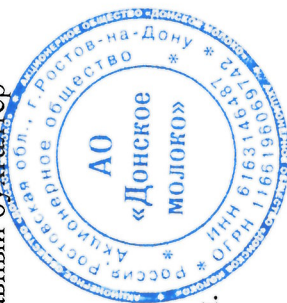
1	Бабин Владимир Николаевич	-	1. Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества (временно) 2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.07.2022	0	0
2	Акционерное общество «Региональная корпорация развития»	344006, г. Ростов-на-Дону, пр-кт Ворошиловский, д. 12, каб. 37	1. Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций. 2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.04.2016г. 11.04.2016г.	100	100

Генеральный директор

В.Н. Бабин

Главный бухгалтер

И.А. Стрикиченко



20 марта 2023 г.

М.П.