

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2022 год

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

Акционерное общество "Молоковзвод Петропавловский"

Промышленность

НАО - негосударственное акционерное общество, включая ЗАО

тыс. руб

Форма по ОКУД	КОДЫ	
Дата (число, месяц, год)	0710006	
по ОКПО	31	12
ИНН	00439368	2022
по ОКВЭД 2	410126695	
по ОКФС	10.5	
по ОКЕИ	47	14
	384	

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		выбыло		переоценка		
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	убыток от обесценения	первоначальная стоимость**
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Нематериальные активы - всего	за 2022 г.	5100	125	(54)	1 837	-	-	-	-
	за 2021 г.	5110	125	(39)	-	-	-	(15)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		выбыло объектов		переоценка			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	накопленная амортизация***
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	5200	334 104	(107 383)	42 401	(27 072)	490	(31 564)	-	-
в том числе:	за 2021 г.	5210	279 284	(150 633)	80 072	(25 252)	61 370	(18 120)	-	-
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	5201	51 006	(20 691)	127	-	-	(3 454)	-	-
машины и оборудование	за 2021 г.	5211	51 273	(27 015)	401	(668)	8 257	(1 933)	-	-
транспортные средства	за 2022 г.	5202	177 953	(70 264)	41 025	(27 072)	490	(18 835)	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г.	5212	138 718	(87 607)	53 284	(14 049)	29 282	(11 939)	-	-
рабочий скот	за 2022 г.	5203	54 274	(16 336)	-	-	-	(4 595)	-	-
	за 2021 г.	5213	51 580	(32 591)	4 737	(2 043)	19 783	(3 528)	-	-
	за 2022 г.	5204	1 082	(92)	116	-	-	(180)	-	-
	за 2021 г.	5214	5 278	(3 224)	4 100	(8 296)	3 852	(720)	-	-
	за 2022 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-

* На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	выбыло объектов		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	начислено амортизации***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2022 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
многолетние насаждения	за 2022 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них: виноградники	за 2022 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	за 2022 г.	5209	49 789	-	1 133	-	-	-	-	-	50 922	(4 500)
	за 2021 г.	5219	32 435	(196)	17 550	(196)	196	-	-	-	49 789	-
из них:	за 2022 г.	5209.1	32 239	-	-	-	-	-	-	-	32 239	-
земельные участки и объекты природопользования	за 2021 г.	5219.1	32 239	-	-	-	-	-	-	-	32 239	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2022 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2022 г.	5240	79 633	38 844	-	(41 268)	77 209
	за 2021 г.	5250	58 863	83 292	-	(62 522)	79 633

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

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период	
			За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4	5
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	за 2022 г.	5260	1 125	222
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	за 2021 г.	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	Изменения за период	
			На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	за 2022 г.	5280	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	за 2021 г.	5281	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	за 2022 г.	5282	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	за 2021 г.	5283	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	за 2022 г.	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	за 2021 г.	5285	10 889	7 625
Иное использование основных средств (залог)	за 2022 г.	5286	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка****	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка****		
						4	5					6	7
I	2	3											
Долгосрочные - всего	за 2022 г.	5301	-	-	10 000	(139)	-	-	-	-	9 861	-	-
	за 2021 г.	5311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 2022 г.	5305	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5315	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 2022 г.	5300	-	-	10 000	(139)	-	-	-	-	9 861	-	-
	за 2021 г.	5310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Запасы - всего	за 2022 г.	5400	91 432	-	1 997 155	(1 937 076)	-	-	151 511	-	
	за 2021 г.	5420	118 255	-	1 661 214	(1 688 037)	-	-	91 432	-	
	в том числе:	5401	85 640	-	1 258 687	(1 200 350)	-	-	143 977	-	
		сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	5421	108 776	-	1 025 617	(1 048 753)	-	85 640	-
		животные на выращивании и откорме	за 2022 г.	5402	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	5422	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2022 г.	5403	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5423	-	-	-	-	-	-	-	-	
	готовая продукция и товары для перепродажи	за 2022 г.	5404	5 792	-	738 468	(736 726)	-	-	7 534	-
		за 2021 г.	5424	4 047	-	635 597	(633 852)	-	-	5 792	-
товары отгруженные	за 2022 г.	5405	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5425	-	-	-	-	-	-	-	-	
	расходы будущих периодов	за 2022 г.	5406	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	5426	-	-	-	-	-	-	-	-
	прочие запасы и затраты	за 2022 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2021 г.		5427	5 432	-	-	(5 432)	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Запасы, не оплеченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление			Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5510	За 2022 г.	64 031	-170	-	1 109 458	-	-1 075 926	0	-	100 571	-158	-	-158
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	За 2021 г.	37 692	-255	878 889	-	-854 615	-40	-	64 031	-171	-	-171
	5511	За 2022 г.	34 822	0	462 031	-	-447 543	-	-	49 310	0	-	0
5511.1	Зудов А.А. КФХ	1 327	-	-	-	-	-	-	-	1 327	0	-	0
5511.2	Совхоз МУСХП СовКам	531	-	-	28 288	-	-27 840	-	-	979	0	-	0
5511.3	ООО "Атлш"	6 273	-	-	6 273	-	12 546	-	-	0	0	-	0
5511.4	ООО ОТК	0	-	-	11 240	-	4 917	-	-	6 323	0	-	0
5511.5	ООО Приморский завод Европласт	0	-	-	4 076	-	-	-	-	4 076	0	-	0
5511.6	ЗАО Фирма Сигма	0	-	-	10 471	-	7 311	-	-	3 160	0	-	0
5511.7	ООО "Юнком"	11 727	-	-	20 909	-	-11 727	-	-	20 909	0	-	0
5531	За 2021 г.	21 200	0	-	390 859	-	-377 237	-	-	34 822	0	-	0
5531.1	Зудов А.А. КФХ	1 327	-	-	-	-	-	-	-	1 327	0	-	0
5531.2	Совхоз МУСХП СовКам	5 524	-	-	73 758	-	-78 751	-	-	531	0	-	0
5531.3	СХПК Заозерный	9 530	-	-	187 651	-	-197 181	-	-	0	0	-	0
5531.4	ООО "Атлш"	0	-	-	6 273	-	-	-	-	6 273	0	-	0
5531.5	ООО "Юнком"	0	-	-	30 636	-	-18 909	-	-	11 727	0	-	0
5512	За 2022 г.	25 605	-137	-	594 395	-	-578 353	-	-	41 647	-137	-	-137
5532	За 2021 г.	13 250	-188	-	474 624	-	-462 178	-91	-	25 605	-137	-	-137
5513	За 2022 г.	787	-	-	47 036	-	-43 671	-	-	4 152	-	-	-
5533	За 2021 г.	13	-	-	49 620	-	-48 846	-	-	787	-	-	-
5514	За 2022 г.	0	-	-	0	-	0	-	-	0	-	-	-
5534	За 2021 г.	0	-	-	0	-	0	-	-	0	-	-	-
5515	За 2022 г.	423	-	-	82	-	-259	-	-	246	-	-	-
5535	За 2021 г.	526	-	-	6 210	-	-6 313	-	-	423	-	-	-
5516	За 2022 г.	30	-	-	-	-	-30	-	-	0	-	-	-
5536	За 2021 г.	29	-	-	328	-	-327	-	-	30	-	-	-
5517	За 2022 г.	2 363	-33	-	5 914	3 008	-6 070	-12	-	5 215	-21	-	-21
5538	За 2021 г.	2 674	-67	-	6 868	1 415	-8 560	-34	-	2 363	-33	-	-33
5500	За 2022 г.	64 031	-170	-	1 109 458	3 008	-1 075 926	-12	-	100 571	-158	-	-158
Итого	5520	За 2021 г.	37 692	-255	878 889	3 008	-854 615	-40	-	64 031	-171	-	-171

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	158	158	171	171	255	255
в том числе краткосрочная:	5541	158	158	171	171	255	255

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	621 016	552 846
Затраты на оплату труда	5620	270 393	242 933
Отчисления на социальные нужды	5630	89 250	69 654
Амортизация	5640	31 088	17 914
Прочие затраты	5650	56 548	49 912
Итого по элементам затрат	5660	1 068 295	933 259
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	(1 742)	(1 745)
незавершенного производства, готовой продукции и др.			
(прирост [-],			
уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 066 553	931 514

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	2 310	52 405	(32 970)	-	1 745

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
объекты основных средств	5801	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-
из них: векселя	5802.1	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	571	469	1 047
в том числе:				
объекты основных средств	5811	-	-	-
из них: переданные в залог	5811.1	-	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-
прочее	5813	571	469	1 047
из них: переданные в залог	5813.1	571	469	1 047

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	19 208	3 128
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1 + 5901.2 + 5901.3 + 5901.4)	5901	19 208	1 128
из них:			
на растениеводство	5901.1	-	-
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	19 208	1 128
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы			
(стр. 5905.1 + 5905.2 + 5905.3 + 5905.4)	5905	-	2 000
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и	5905.2	-	2 000
строительно-монтажные работы)	5905.3	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.4	-	-
на прочие цели	5905.5	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.6	-	-
СПРАВЧНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода		-	-

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
за 2022 г.	за 2021 г.	5910	-	-	-	-
за 2021 г.		5920	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего			-	-	-	-

** В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

*** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".

**** Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

наличенная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

***** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

***** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской (финансовой отчетности) отчетности за 2022 год
АО «Молокозавод Петропавловский»

Раздел 1. «Сведения об организации»

1.1 АО «Молокозавод Петропавловский» образован 23 октября 2008 года путем реорганизации МУП «Молокозавод Петропавловский». Организации присвоен ОГРН 1084101005120.

Уставный капитал общества составляет 60 664 000 руб. (Шестьдесят миллионов шестьсот шестьдесят четыре тысячи) рублей состоящий из 60 664 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (одна тысяча) рублей каждая. Дополнительных выпусков акций в отчетном году не было.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022 г. составила 210 человек.

Дочерних и зависимых обществ предприятие не имеет.

Единственным акционером общества является Петропавловск-Камчатский городской округ.

1.2 Место нахождения организации:

683006, г. Петропавловск-Камчатский, пр.Победы,16.

1.3 Информация о географических сегментах деятельности:

АО «Молокозавод Петропавловский» осуществляет деятельность в г. Петропавловск-Камчатском и по месту нахождения следующих обособленных подразделений:

- Камчатский край, Елизовский р-н, г.Елизово, ул. Завойко 4, рынок ООО «Дельта»;
- Камчатский край, Елизовский р-н, г. Елизово ул. Завойко 4;
- Камчатский край, г. Вилючинск, ул. Нахимова 35 «А»;
- Камчатский край, г. Вилючинск, микрорайон Северный 10;
- Камчатский край, Елизовский р-н, г. Елизово ул. Пограничная, зд. 24/1.

1.4 Система органов управления:

Высший орган управления - Общее собрание акционеров.

Единоличный исполнительный орган АО «Молокозавод Петропавловский» - Генеральный директор, Рогожников Андрей Юрьевич.

Совет директоров Общества в составе:

С 26.11.2021 г. по 18.10.2022г.:

- Сароян С.А.- депутат Городской Думы ПКГО;
- Панов А.Г.- депутат Городской Думы ПКГО;
- Гусейнов Р.В. оглы- депутат Городской Думы ПКГО;
- Александрова Н.В.- заместитель Главы администрации ПКГО;
- Колчанов Ю.В. – заместитель начальника Управления образования –начальник юридического отдела Управления образования администрации ПКГО.

С 19.10.2022 г. по настоящее время:

- Сароян С.А.- депутат Городской Думы ПКГО;
- Иванова Н.А. - депутат Городской Думы ПКГО;
- Павленко Д. А. - депутат Городской Думы ПКГО;
- Александрова Н.В.- заместитель Главы администрации ПКГО;
- Колчанов Ю.В. – заместитель начальника Управления образования –начальник юридического отдела Управления образования администрации ПКГО.

Контрольный орган - ревизионная комиссия общества в составе:

- Лепская Ольга Александровна – заместитель начальника Контрольного управления АПКГО – начальник отдела финансового контроля и контроля муниципальных закупок;
- Исаева Ева Михайловна - заместитель начальника отдела муниципальных закупок и бухгалтерского учета Управления имущественных и земельных отношений АПКГО;
- Волкова Наталья Николаевна – заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности Управления делами администрации ПКГО.

1.5 Основными видами деятельности предприятия являются:

- производство и реализация молока и молочных продуктов в ассортименте;
- производство сельскохозяйственной продукции (молоко, мясо, картофель, овощи);
- заготовление и переработка дикоросов;

- торгово–закупочные работы в целях накопления средств для закупки оборудования, улучшения социальных условий для работников;
- производство детской молочной продукции для обеспечения детей раннего возраста жизни (первого года), детских стационаров, домов ребенка;
- сдача в аренду земельных участков и помещений;
- оказание услуг по хранению продукции в низкотемпературных помещениях;
- организация рынков.

Общество для собственных нужд занимается следующими видами деятельности, не относящимися к основному производству:

- вырабатывает тепловую и электрическую энергию;
- вырабатывает холод;
- осуществляет перевозку автомобильным транспортом;
- осуществляет ремонтно-строительные работы;
- осуществляет ремонт автотракторной техники;
- осуществляет текущий и капитальный ремонт;
- осуществляет отдельные виды сантехнических работ, электрических работ.

Раздел 2 «Бухгалтерский учет и отчетность, информация об учетной политике и ее изменениях»

2.1 Бухгалтерская отчетность и особенности составления бухгалтерской отчетности за 2022 год. Отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется структурным подразделением возглавляемый главным бухгалтером с применением компьютерной техники и использованием бухгалтерской программы «1С Предприятие».

2.2 Методы учета доходов и расходов. Порядок учета доходов и расходов в бухгалтерском учете определены методом начисления.

При раскрытии информации о активах и обязательствах в бухгалтерской отчетности критерий существенности определен 5%. Показатели и информация, которые

являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка в учете и бухгалтерской отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

Организация обеспечивает отдельный учет по следующим видам деятельности:

- производство продукции, выполнение работ, оказание услуг;
- операции с амортизационным имуществом;
- операции с покупными товарами;
- операции с ценными бумагами;
- долговые обязательства любого вида;
- другие операции и объекты хозяйственной деятельности.

2.3 Учет основных средств и нематериальных активов. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100000 рублей. Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение его до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением НДС. Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если величина расходов, связанная с проведением ремонта существенна и составляет более 15% от балансовой стоимости основного средства. Затраты, связанные с проведением капитального ремонта, учитываются в качестве самостоятельного объекта основных средств и признавать в расходах организации в течение межремонтного периода через механизм начисления амортизации. п. 10,24 ФСБУ 5/2020. При переходе на ФСБУ 26/2020 в части учета капитальных вложений в нематериальные активы сравнительные показатели не пересчитываются. п. 25.1 ФСБУ 26/2020.

Затраты по восстановлению объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

Сроком полезного использования основных средств является период, в течении которого его использование приносит экономическую выгоду. Срок полезного использования определяется организацией самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию данного объекта. В бухгалтерском учете метод начисления амортизации – линейный.

Аналитический учет по счету 01 «Основные средства» и 02 «Амортизация основных средств» ведется по отдельным инвентарным объектам основных средств. В соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020 производится пересмотр сроков полезного использования по ОС ежегодно. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 ретроспективно и не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года. п.49 ФСБУ 6/2020.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Арендованное имущество учитывается с 01.01.2022г. в соответствии с ФСБУ 25/2018 и отражается как ППА (Право пользования активом) в составе основных средств.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета пункт (10 ФСБУ 25/2018):

- 08.4 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- 01.1 «Права пользования активом»;
- 02.1 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.5 «Обязательство по аренде»;

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом (п.10 ФСБУ 25/2018).

Ретроспективный пересчет не применяется. По каждому договору аренды единовременно признаются на конец предыдущего года право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (п. 50 ФСБУ 25/2018).

Нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные

налогоплательщиком результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

2.4 Учет материально-производственных запасов. Материально-производственные запасы принимаются по бухгалтерскому учету по учетной стоимости. В качестве учетной цены принимаются договорные цены поставщиков, указанные в товаро-транспортных накладных и других документах на их приобретение.

Для учета транспортно-заготовительных расходов, связанных с приобретением МПЗ используется счет 16.1 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Распределение ТЗР осуществляется ежемесячно, расчет и списание производится последней датой каждого месяца регламентным документом «Закрытие месяца». Учет ТЗР по заготовке сырого молока – сырья осуществляется на счете 16.2 «Транспортные расходы по молоку». Учет выпуска готовой продукции ведется с применением счета 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости.

Оценка списанных материально-производственных запасов и товаров производится по способу средней себестоимости.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары" с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, предусмотренном рабочим планом счетов организации. (Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02).

Выдача спецодежды производится согласно утвержденным нормам. Списание стоимости спецодежды согласно нормам выдачи производится в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство одновременно в момент отпуска работнику организации.

Спецодежда и хозяйственный инвентарь со сроком использования больше 12 месяцев при стоимости ниже лимита, установленного для учета основных средств списывается в расходы текущего периода минуя счета затрат, непосредственно в Дт

90.2.1 и учитывается за балансом (п. 5 ФСБУ 6/2020). В целях обеспечения сохранности активов, удовлетворяющих условиям ФСБУ 6/2020, но учитываемых в составе материально-производственных запасов согласно п. 1.1 настоящей Учетной политики, организуется контроль за их движением с использованием забалансового счета МЦ 04.

2.5 Учет доходов и расходов организации. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления от сдачи в аренду имущества, а также связанные с выполнением услуг. Другие поступления признаются прочими доходами.

Расходы организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности формируют расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов и расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи товаров (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы). При этом коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.6. Формирование фондов и резервов производится в соответствии с уставом предприятия, положением о формировании фондов общества и законодательством РФ.

Отчисления в фонды производятся после утверждения Общим собранием акционеров годовой бухгалтерской отчетности на основании решения Совета директоров о распределения прибыли, оставшейся в распоряжении предприятия после уплаты налогов.

Общество формирует резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете по дебиторской задолженности поставщиков и покупателей, прочих дебиторов с учетом процента вероятности погашения, определяемого юридической службой предприя-

тия, а также формирует резерв на выплату вознаграждения по итогам года в бухгалтерском и налоговом учете.

2.7 Налоговый учет и налогообложение.

Предприятие применяет общую систему налогообложения и является плательщиком общеустановленных налогов, таких как налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, земельный налог, налог на имущество предприятий, транспортный налог, водный налог, НДФЛ.

При исчислении налога на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления.

Для целей налогообложения прибыли, установлен линейный метод начисления амортизации и в соответствии с п.9 ст.258 НК РФ начисляется амортизационная премия на капитальные вложения в объекты основных средств, в размере не более 10 % (не более 30% в отношении основных средств, относящихся к третьей – седьмой амортизационным группам). Общество может применять инвестиционный вычет к объектам основных средств третьей-десятой амортизационных групп.

При определении налогооблагаемой прибыли:

- прямые расходы формируются в составе затрат на приобретение сырья, материалов, топлива, энергии, используемых в производстве продукции, амортизационных отчислений по основным средствам, непосредственно участвующим при производстве продукции, расходов на оплату труда рабочих основного и вспомогательного цехов и сумм взносов на обязательное пенсионное, медицинское и социальное страхование, начисленных на суммы расходов на оплату труда рабочих основного цеха, все иные расходы, осуществляемые в течении отчетного периода, за исключением внереализационных расходов, признаются косвенными расходами;
- при списании сырья и материалов, используемых в производстве продукции (выполнении работ, услуг) применяется метод оценки по средней себестоимости;
- ежемесячно формируется резерв на выплату вознаграждения по итогам года;

- к предмету лизинга, относящемуся к четвертой - десятой амортизационным группам, применяется повышающий коэффициент амортизации (пп. 1 п. 2 ст. 259.3 НК РФ);
- расходы на рекламу, перечисленные в п.4 ст.264 НК РФ принимаются по фактическим расходам.

Исчисление налога на прибыль осуществляется по отчетным периодам 1 квартал, полугодие, 9 месяцев и по итогам года. Уплата налога на прибыль производится путем внесения ежемесячных авансовых платежей, определенных в размере одной трети фактически начисленного налога за прошлый отчетный квартал.

2.8 Изменения учетной политики.

В течение отчетного периода, изменения в учетную политику организации не вносились.

Раздел 3 «Сведения об отдельных активах и обязательствах».

3.1 Внеоборотные активы. Данные по внеоборотным активам отражены в Бухгалтерском балансе в разделе 1. По состоянию на 31.12.2022 года сумма внеоборотных активов составила -283426 тыс. руб., в том числе нематериальные активы - 1894 тыс. руб., основные средства – 271671 тыс. руб. и финансовые вложения – 9861 тыс. руб.

3.1.1 Нематериальные активы. Информация отражена в пояснениях 1 к Балансу, в 2022 г. в составе нематериальных активов отражена стоимость товарного знака Общества в сумме - 57 тыс. руб. и расходы на создание и приобретение нематериального актива по договору брендинговых услуг в сумме - 1837 тыс. руб.

3.1.2 Основные средства. Данные по движению основных средств за 2022 год отражены в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее пояснения) в табл. 2 «Основные средства».

По состоянию на 31.12.2021г. в соответствии с п. 37 ФСБУ 6/2020 произведен пересмотр сроков полезного использования по ОС, числящихся на балансе, перерасчет сумм начисленной амортизации и отражены последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 ретроспективно. Сравнительные по-

казатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года не производились, а единовременно скорректирована балансовая стоимость основных средств на начало 2022 года. (п.49 ФСБУ 6/2020). В результате корректировок на 31.12.2021 года увеличилась сумма основных средств в организации на 54277 тыс. руб. и составила 226721 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года балансовая стоимость основных средств всего составила 271671 тыс. руб., в том числе стоимость основных средств в организации - 210976 тыс. руб., включая стоимость двух земельных участков 32239 тыс. руб., стоимость оборудования к установке -19081 тыс. руб., затраты на строительство (проектная документация, оборудование, переданное в монтаж, материалы для монтажа) - 12768 тыс. руб., приобретение объектов основных средств (авансы поставщикам) – 5866 тыс. руб. и затраты на подготовительные работы по строительству капитального здания сельскохозяйственного рынка - 22980 тыс. руб.

В декабре 2011 года АО «Молокозавод Петропавловский» был выделен земельный участок с кадастровым номером 41:01:00100113:367, площадью 9329 кв. м., в соответствии с договором аренды от 23.12.11г. № 180/11 сроком до 23 декабря 2016 года для осуществления строительства сельскохозяйственного рынка в части территориальной зоны Ц4 (зоны общественно-делового центра местного значения) согласно Правил землепользования и застройки Петропавловск-Камчатского городского округа. В период с 2012 по 2016 г.г. произведена работа по оформлению всех необходимых документов для осуществления строительства, подготовлена проектно-сметная документация, получены технические условия на присоединение к электрическим сетям, сетям водоотведения и водоснабжения, получено разрешение на строительство сроком до 22 сентября 2016 года.

В марте 2015 года прокуратурой города Петропавловска-Камчатского вынесено представление об устранении нарушений земельного и градостроительного законодательства, допущенного при предоставлении АО «Молокозавод Петропавловский» данного земельного участка, в части несоответствия ПЗЗ ПКГО и Генплана города. Данное представление было рассмотрено администрацией Петропавловск-Камчатского городского округа и принято решение о подготовке заключения в соот-

ветствии с положением статьи 33 Градостроительного кодекса РФ о внесении изменений в Решение Петропавловск-Камчатской Городской Думы от 12.10.2010 № 294-нд в части внесения изменений в карту градостроительного зонирования городского округа в районе проспекта Победы. На 41-ой внеочередной сессии Городской Думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 28.12.2015 года принято решение (Постановление № 889-р), об изменении территориальной зоны Ц4 на территориальную зону Р2 (зона городской парков, бульваров, скверов, набережных) применительно к данному земельному участку с кадастровым номером 41:01:00100113:367 в соответствии с Генпланом города в соответствии с положением 33 Градостроительного кодекса РФ. В связи с внесёнными изменениями в Правила землепользования и застройки ПКГО строительство капитального здания сельскохозяйственного рынка на земельном участке с кадастровым номером 41:01:00100113:367 стало не возможным.

25 ноября 2016 года совместно с Администрацией ПКГО разработана Дорожная карта по реализации проекта «Капитальное строительство сельскохозяйственного рынка». В связи с неисполнением мероприятий, закрепленных за Управлением архитектуры, градостроительства и земельных отношений ПКГО в дорожную карту вносились изменения.

21.02.2017 АО «Молокозавод Петропавловский» получил статус резидента свободного порта Владивосток, Соглашение № СПВ-129/17 об осуществлении деятельности резидента Свободного порта Владивосток от 16.02.2017. В соответствии с пп.33 п.2 статьи 39-6 и пп.18 п.8 статьи 39-8 Земельного кодекса РФ для резидентов СПВ существуют административные преференции на предоставление земельных участков, находящихся в муниципальной собственности без участия в торгах. Инвестиции АО «Молокозавод Петропавловский» на момент заключения Соглашения об осуществлении деятельности Резидента свободного порта Владивосток № СВП-129/17 от 16.02.2017г., подготовительные работы по реализации данного проекта составили 12,376 млн. рублей.

Решением Городской думы Петропавловск-Камчатского городского округа от 25.12.2019 года № 581-Р внесены изменения в Генеральный план Петропавловск-

Камчатского городского округа, устранены несоответствия в части территориального зонирования по земельному участку с кадастровым номером 41:01:00100113:367.

12 февраля 2020 года заключен Договор аренды земельного участка с кадастровым номером 41:01:00100113:367 между АО Молокозавод Петропавловский и Управлением архитектуры, градостроительства и земельных отношений ПКГО.

АО «Молокозавод Петропавловский» 14 февраля 2020 года направил в ООО «УК ТОР Камчатка» письмо с просьбой рассмотреть возможность внесения изменений в Соглашение об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток от 16.02.2017г. № СВП-129/17, в части корректировки сроков исполнения условий соглашения, изменения плана-графика и объема инвестиций. В настоящее время комплексные работы в рамках муниципального контракта по разработке проекта генплана и ПЗЗ завершены, документация направляется в Городскую Думу ПКГО для рассмотрения на ближайшей сессии. Расхождения между Правилами землепользования и застройки Петропавловск-Камчатского городского округа и генеральным планом города будут устранены, внесенные изменения вступят в силу в III квартале 2023 г. Затраты в 2022 году составили 98 тыс. руб.

В течение отчетного 2022 года всего приобретено и введено в эксплуатацию 6 объектов основных средств на общую сумму 14819 тыс., произведена модернизация трех объектов на сумму 296 тыс. руб. и выполнено ТО оборудования, отражаемое в составе основных средств на сумму 829 тыс.руб.

На 31.12.2022г. ожидают монтажа 17 единиц оборудования на сумму 19081 тыс. руб., передано в монтаж 1 единица оборудования на сумму 87 тыс. руб., произведены проектные и строительные работы на сумму 12681 тыс. руб., в том числе по очистным сооружениям - сумму 8717 тыс. руб., проектные работы по СИП-мойке на сумму 1387 тыс. руб. и другим основным средствам – 550 тыс. руб., приобретены материалы для строительства очистных средств и монтажа оборудования на сумму 2028 тыс. руб. В 2022 году выбыло 2 объектов основных средств первоначальной стоимостью 615 тыс. руб. остаточной – 66 тыс. руб. В 2022 году основные средства на сторону не реализовывались на сторону.

Сумма начисленной амортизации за 2022год по всем объектам, находящимся на балансе предприятия составила 31622 тыс. руб., что на 13489 тыс. руб. больше, чем в 2021 году.

На 31.12.22г. на консервации находится 9 единиц оборудования на сумму 10089 тыс. руб. (по балансовой стоимости).

На забалансовом счете «Арендованные основные средства» числятся 25 объектов основных средств, в том числе ППА – 19 объектов, балансовой стоимостью - 18683 тыс. руб. и торговое оборудование – 6 единиц.

3.1.3 Финансовые вложения Данные по движению финансовых вложений за 2022 год отражены в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее пояснения) в табл. 3 «Финансовые вложения». На 31.12.2022 сумма составляет 9861 тыс. руб., в том числе задолженность АО «5 Столовая» по договору денежного займа с процентами № 8/22 от 28.02.2022г., сумма по договору составляла 10000 тыс. руб., погашено в течении 2022 года 139 тыс. руб., суммы начисленных процентов и штрафных санкций размере отражены в составе краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2022 года в размере 3008 тыс. руб.

3.2 Запасы.

Данные по наличию и движению запасов приведены в пояснениях к отчетности в табл. 4 «Запасы». Общая величина запасов на 31.12.2022 года составила 151511 тыс. руб., что на 60079 тыс. руб. больше по сравнению с предыдущим годом. Основную долю, 95,03 % составляют материалы - 143977 тыс. руб., в том числе запасы сырья и упаковки на сумму 128326 тыс. руб., запасных частей на сумму 6721 тыс. руб. Данные запасы материалов необходимы для обеспечения бесперебойного производства.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год проведена инвентаризация имущества. В результате инвентаризации недостач и излишков ТМЦ не выявлено.

Материально-производственные запасы в залог другим организациям по состоянию на 31.12.2022 года не передавались.

3.3 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Данные по наличию и движению дебиторской и кредиторской задолженности приведены в пояснениях к отчетности в таблице 5 Дебиторская и кредиторская задолженность. Все виды дебиторской и кредиторской задолженности, за исключением авансов поставщикам под приобретение (строительство) основных средств в бухгалтерском балансе и в пояснениях учтены по условиям договоров в составе оборотных активов с подразделением на краткосрочные и долгосрочные в соответствии с п.2 ПБУ 4/99.

3.3.1 Дебиторская задолженность.

Общая дебиторская задолженность (за минусом резерва по сомнительным долгам 158 тыс. руб.) на 31.12.2022г. является краткосрочной и составляет 100413 тыс. руб., в том числе:

1. По расчетам с покупателями и заказчиками задолженность увеличилась по сравнению с 2021 годом на 16042 тыс. руб. и на 31.12.2022 год составляет 41510 тыс. руб., в том числе за молочную продукцию - 21977 тыс. руб. и за материалы, товары и услуги 19533 тыс. руб., в том числе МУП «Спецдорремстрой» за топливо – 18927 тыс. руб., в том числе свыше 12 месяцев – 7961 тыс. руб.

Задолженность за поставленную молочную продукцию учреждений Камчатского края и Петропавловск-Камчатского городского округа составляет 7493 тыс. руб. и прочих покупателей - 14621 тыс. руб., в том числе ООО «Шамса» - 3666 тыс. руб. Задолженность является текущей краткосрочной, подтвержденной актами сверки с контрагентами.

Величина резерва по сомнительным долгам покупателей на 31.12.2022г. составляет 137 тыс. руб.

2. По расчетам с поставщиками и подрядчиками дебиторская задолженность поставщиков по авансам, перечисленным в счет предстоящих поставок сырья, материалов, услуг и прочего имущества (за исключением внеоборотных активов) отражается в бухгалтерском балансе и пояснениях к нему без суммы НДС и на

31.12.2022 года составляет 49310 тыс. руб., что выше показателя прошлого года на 14488 тыс. руб.

В составе задолженности поставщикам основную долю составляет предоплата поставщикам за сырье, упаковку, топливо:

- КФХ Зудов А.А. - 1327 тыс. руб., (молоко сырое);
- ООО «ОТК» - 6323 тыс. руб., (топливо);
- ООО «Приморский завод Европласт» - 4076 тыс. руб. (упаковка);
- ЗАО «Фирма Сигма» - 3160 тыс. руб. (упаковка);
- ООО «Юником» - 20909 тыс. руб. (молоко сухое).

На дату утверждения отчетности все материалы от поставщиков получены, за исключением КФХ Зудов А.А., сумма задолженности составляет 1327 тыс. руб. Остальная задолженность поставщиков и подрядчиков является текущей и подтверждена актами сверки с контрагентами.

Резерв по сомнительным долгам поставщиков и подрядчиков на 31.12.2022г. не формировался.

3. Дебиторская задолженность по прочим дебиторам и кредиторам на 31.12.2022 года составила 5194 тыс. руб., в том числе причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления по договору займа с АО «Столовая №5» по суду составляют 3498 тыс. руб., 532 тыс. руб. – выданные обеспечения исполнения контрактов на поставку молочной продукции на 2022-2023г. и 1164 тыс. руб. – страхование, обеспечительные платежи по аренде, плата за загрязнение окружающей среды. Величина резерва по сомнительным долгам прочих дебиторов составляет 21 тыс. руб.

4. По расчетам по социальному страхованию и налогам. Дебиторская задолженность на 31.12.2022г. составила 4152 тыс. руб. по налогам, за счет перечисленных авансовых платежей по налогу на прибыль в соответствии с НК РФ. Задолженность является подтвержденной актом сверки с ИФНС по расчетам с бюджетом и справкой ИФНС об отсутствии просроченной задолженности. По социальному страхованию задолженность на 31.12.2022г. отсутствует.

За 2022 год предприятие уплатило в бюджет 129157 тыс. руб., в том числе налогов – 87458 тыс. руб. и страховых взносов – 41699 тыс. руб.

5. На 31.12.2022г. задолженность с персоналом по прочим операциям и расчетам с подотчетными лицами - 246 тыс. руб. за оплаченные авиабилеты работников согласно графику отпусков на 2022-2023гг.

3.3.2 Общая кредиторская задолженность на 31.12.2022г. является краткосрочной, текущей и составляет 96188 тыс. руб., в том числе:

1. Задолженность по поставщикам и подрядчикам на конец отчетного года составила 14520 тыс. руб., в том числе:

1.1 за поставленное молоко сельхозпроизводителями Камчатского края– 12962 тыс. руб., их нее:

- КФХ Бондарева М. В. – 1030 тыс. руб.
- КФХ Лазарев И.В. – 1417 тыс. руб.
- КФХ Подкопаева Е.В. – 1211 тыс. руб.
- КФХ Подопригора Г.И. – 883 тыс. руб.
- АО Заречное - 902 тыс. руб.
- СХА «Апачинская» - 1387 тыс. руб.
- СХПК «Кам-Агро» - 2671 тыс. руб.
- ФГУП «Сосновское» - 1371 тыс. руб.

1.2 за прочие ТМЦ и услуги – 1558 тыс. руб.

Вся кредиторская задолженность является текущей и подтверждена актами сверок с контрагентами, на дату утверждения годовой финансовой отчетности кредиторская задолженность оплачена.

2. Задолженность перед персоналом организации составила на 31.12.2022г. отсутствует.

3. Задолженность по налогам и сборам на 31.12.2022 г. составляет 17080 тыс. руб., том числе НДС- 16674 тыс.руб., срок уплаты в 1 квартале 2023 года, подтверждена актом сверки с ИФНС по расчетам с бюджетом на 31.12.2022г. Предприятие просроченной задолженности по налогам и сборам на 31.12.2022г. не имеет.

4. Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на 31.12.22г. является подтвержденной актом сверки с ИФНС и ФСС и составляет 49082

тыс. руб., в том числе по сроку уплаты в 1 квартале 2023 года – 13196 тыс. руб. На сумму 35886 тыс. руб. в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29 апреля 2022года № 776, получена отсрочка уплаты взносов за апрель - июнь и июль - сентябрь 2022 года и в соответствии внесенными изменениями Постановлением Правительства РФ от 17 января 2023 года № 28 будет оформлена рассрочку для их погашения равными долями до 28.05.2024 года.

Предприятие просроченной задолженности по страховым взносам во внебюджетные фонды не имеет.

5. По покупателям и заказчикам задолженность на конец отчетного периода составила 255 тыс. руб. вся сумма является предоплатой покупателями за молочную продукцию по договорам на 2022-2023 г.г.

6. По прочим кредиторам задолженность на конец отчетного года составила 15251 тыс. руб., в том числе 14792 тыс. руб. расчеты с арендаторами по ППА (право пользования активом), на 31.12.2022 года заключено 19 договоров аренды. При переходе на ФСБУ 25/2018 с 1 января 2022 года в упрощенном (одномоментном) порядке признания и оценки права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде (п. 50 ФСБУ 25/2018) отражена сумма ППА на 31.12.2021г. в сумме 17550 тыс. руб., таким образом сумма по стр. 15208 Баланса на 31.12.2021г. составила 17928 тыс. руб.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2022 год проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности.

3.4 Оценочные обязательства Информация об оценочных обязательствах представлена в пояснении в таблице 7 Оценочные обязательства. В 2022 году признано оценочное обязательство по оплате отпусков в сумме 52404 тыс. руб. и погашено (начислено отпускных и страховых взносов) 52970 тыс. руб.

На 31.12.2022г. проведена инвентаризация оценочного обязательства по оплате отпусков, остаток составляет 1745 тыс. руб. с учетом начисленных взносов.

3.5 Государственная помощь Информация отражена таблице 9 пояснений. В 2022 году Министерство сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности Камчатского края перечислило субсидии 19208 тыс. руб., в том числе на возмещение части затрат на электрическую энергию - 3468 тыс. руб., на возмещение части затрат,

связанных с производством и направленных на обеспечение прироста молока – 2310 тыс. руб. и на финансовое обеспечение затрат, связанных с увеличением закупочных цен на молоко, приобретаемое у сельскохозяйственных товаропроизводителей - 13430 тыс. руб.

В прочих доходах 2022 года отражено 22006 тыс. руб. в том числе 19208 тыс. руб. - суммы субсидий, полученные в 2022 году и 2798 тыс. руб. - суммы начисленной амортизации в отчетном году по субсидируемым основным средствам, приобретенным в предыдущие годы.

Величина доходов будущих периодов на 31.12.2022г. составляет 15506 тыс. руб.

3.7 Обеспечения обязательств. Информация отражена таблице 8 пояснений. На 31.12.2022 общая сумма обеспечений контрактов на поставку молочной продукции в 2022-2023 г. г. составляет 571 тыс. руб.

3.8 Заемные средства. Займы и кредиты в 2022 году не привлекались.

3.9 Информация о финансовых вложениях предприятия. Средства, размещенные на депозит в банках сроком до трех месяцев и на депозит "овернайт" отражаются в составе денежных средств по строке баланса «Прочие специальные счета» и на 31.12.22 г. составляют 16400 тыс. руб. За 2022 год получены проценты от размещения по таким депозитам в размере 5442 тыс. руб. Проценты учитываются в составе денежных потоков от текущих операций.

Раздел 4 «Информация о доходах и расходах»

4.1 Доходы предприятия от реализации продукции, товаров, услуг за отчетный 2022 год составили:

тыс. руб.

Вид	Выручка всего	Сумма НДС	Доходы от реал. без НДС
Продукция	1 161 247	105 568	1 055 679
Товар	10 759	1 493	9 266
Услуги	1 639	273	1 366
Итого	1 174 645	107 334	1 067 311

Вид	Выручка от реализации (тыс. руб.) 2022г.	Выручка от реализации (тыс. руб.) 2021г.	Отклонение (тыс. руб.)	Отклонение %
Продукция	1 055 679	993 176	62 503	6,29
Товар	9 266	7 982	1 284	16,09
Услуги	1 366	1 410	-44	-3,12
итого	1 066 311	1 002 568	63 743	6,36

Рост доходов от реализации продукции, товаров, работ и услуг к 2021 году составил 63743 тыс. руб. или 6,4 %, в том числе продукции собственного производства на 62503 тыс. руб. или 6,3 %.

Прочие доходы за 2022 год составили 39192 тыс. руб., в том числе:

- проценты по размещению свободных денежных средств на депозиты в банке - 5442 тыс. руб.;
- доходы от реализации прочего имущества – 9145 тыс. руб., из них 9133 тыс. руб. – реализация топлива МУП «Спецдорремстрой»;
- субсидия, относящиеся к доходам 2022 года – 22006 тыс. руб.;
- 2280 тыс. руб. – по решению суда за неисполнение договора займа с АО «Столовая № 5»;
- прочие доходы – 220 тыс. руб.

4.2 Расходы Общества, связанные с производством, сбытом продукции и управленческие отражены в таблице 6 «Затраты на производство» пояснений.

Затраты за отчетный год составили 1066553 тыс. руб., что выше чем в 2021 году на 135039 тыс. руб. или 14,5 %, в том числе:

- себестоимость продаж – 733177 тыс. руб., рост на 105140 тыс. руб. или 16,7 %
- коммерческие расходы – 149878 тыс. руб., рост на 23177 тыс. руб. или 18,3 %
- управленческие расходы (включая расходы по производственной лаборатории) – 183498 тыс. руб., рост на 6722 тыс. руб. или на 3,8 %.

В ситуации блокировки поставок импортных товаров и материалов в РФ со стороны ЕС, США и ряда других стран, наше предприятие столкнулось со значительным

увеличением себестоимости продукции в связи с введением обязательной маркировки товаров по причине высокой импортозависимости запасных частей, расходных материалов и комплектующих, а также оборудования для маркировки. В 2022 г. отмечен существенный фактический рост цен на упаковку от 20 до 75%, что также привело к увеличению себестоимости продукции. В целом по отрасли в 2022 г. средний рост цен на оборудование и запасные части составил 28%.

С 1 декабря 2021 года вся выпускаемая молочная продукция со сроком хранения до 40 суток подлежит обязательной маркировки с применением цифровых кодов. Процесс внедрения маркировки включает в себя: установку программного обеспечения, оборудования для маркировки, дополнительные расходы на приобретение специальных этикеток и дополнительный персонал. В 2022 году понесены значительные затраты на обеспечение функционирования системы, что также повлияло на рост стоимости выпускаемой продукции.

Изменение порядка предоставления субсидии на электроэнергию, используемую непосредственно для производства продукции в 2022 году, незапланированный рост затрат на топливо для выработки пара и горячего водоснабжения за счет роста цен на топливо привело к увеличению себестоимости выпускаемой продукции.

Прочие расходы за 2022 год составили 38363 тыс. руб., в том числе расходы на услуги банка составили 7926 тыс. руб. (рост к предыдущему году 223 тыс. руб.), расходы прошлых лет, принятые в текущем году – 46 тыс. руб., начислены проценты по признанным ППА – 2074 тыс. руб., прочие расходы – 19501 тыс. руб., из них 10480 тыс. руб.- выплаты из фонда потребления в соответствии с коллективным договором, благотворительная и спонсорская помощь в соответствии с положением о формировании фондов и 7350 тыс. руб. из фонда реинвестирования.

4.3 Совокупный финансовый результат за 2022 г. составил (-2282) тыс. руб., что ниже показателя чистой прибыли 2021 года на 49901 тыс. руб. и ниже запланированного на 23750 тыс. руб.

4.4 Доходы и расходы общества в налоговом учете. Соответствие данных бухгалтерского и налогового учета (ПБУ 18/02).

Доходы от реализации в налоговом учете за 2022 год составили 1066311 тыс. руб., в том числе доходы от реализации продукции (работ, услуг) – 1057045 тыс. руб., товаров – 9266 тыс. руб., прочего имущества – 9139 тыс. руб. и внереализационные доходы – 29391 тыс. руб., в том числе субсидия 21577 тыс. руб.

Всего признано расходов, связанных с производством и реализацией в налоговом учете в 2022 году 1066565 тыс. руб., в том числе прямые расходы составили 716650 тыс. руб., косвенные - 349915 тыс. руб., расходы, связанные с реализацией прочего имущества 8696 тыс. руб. В составе внереализационных расходов за отчетный период признано 8153 тыс. руб.

Обществом применяется балансовый метод расчета разниц между бухгалтерским и налоговым учетом путем сравнения активов и обязательств, все разницы в оценке и активов, и обязательств признаются временными. Налогооблагаемые временные разницы возникают за счет применения в налоговом учете амортизационной премии, за счет чего в дальнейшем образуются разницы в сумме начисленной амортизации, за счет формирования в бухгалтерском учете оценочного обязательства по отпускам и резервов (по сомнительным долгам и под обесценение ТМЦ), а также разных методов оценки активов. На 31.12.2022г. сумма отложенного налогового обязательства составила 10303 тыс. руб.

В результате корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и изменением учетной политики, на 31.12.2021 года увеличилась сумма отложенного обязательства на 5383 тыс. руб. и составила 11720 тыс. руб.

Расчет налога на прибыль и отражение в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

а) Текущий налог на прибыль, отражённый в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2022 год -4285 тыс.руб.

б) Отложенный налог на прибыль – (1416) тыс. руб.

Налог на прибыль $4285 - 1416 = 2869$ тыс. руб. – данная сумма отражена по строке "Налог на прибыль" в отчете о финансовых результатах на 31.12.2022г.

Раздел 5 «Прочая информация»

5.1 Информация о связанных сторонах за 2022г.

Табл.1

Наименование/ФИО связанной стороны	Основание для признания	Операции со связанной стороной, осуществляемые в отчетном периоде	Сумма операций за отчетный период, тыс. руб.	Незавершенные расчеты на 31.12.22г.	Сроки расчетов
Рогожников Андрей Юрьевич	Генеральный директор	оплата по трудовому договору	5255	0	
Сароян Саргис Агасиевич	Председатель Совета Директоров	0	0	0	
Александрова Наталья Викторовна	Заместитель председателя Совета Директоров	0	0	0	
Иванова Наталья Александровна	Член Совета директоров	0	0	0	
Панов Александр Геннадьевич	Член Совета директоров	0	0	0	
Колчанов Юрий Владимирович	Секретарь Совета директоров	0	0	0	
Павленко Денис Александрович	Член Совета директоров	0	0	0	
Гусейнов Рамазан Валимамед оглы	Член Совета директоров	0	0	0	
Управление имущественных и земельных отношений Петропавловск-Камчатского городского округа	100% доли участия в уставном капитале	дивиденды по итогам работы за 2021 год	19048	0	

Размер выплат генеральному директору определен трудовым договором. Заработная плата состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа и определяется решением собственника по итогам работы за год.

Вознаграждение основному управленческому персоналу (за исключением выплат по итогам 2021 года), составило 9152 тыс. руб., не включая НДФЛ в размере 1440 тыс. руб. Выплачено вознаграждение по итогам работы за 2021 год - 541 тыс. руб., 3 и 4 кварталы 2021 года - 414 тыс.руб., не включая НДФЛ в размере 143 тыс. руб., и премия по итогам 2022 года – 764 тыс. руб., не включая НДФЛ -114 тыс. руб. Начисленная сумма страховых взносов за 2022 год – 2483 тыс. руб.

Все обязательства по расчетам со связанными сторонами, подлежат погашению денежными средствами. Оснований для создания резерва по сомнительным долгам в части расчетов со связанными сторонами не имеется. В отчетном периоде отсутствуют факты списания дебиторской и кредиторской задолженности по расчетам со связанными лицами.

Общество не являлось участником договоров простого товарищества (совместной деятельности) на 31.12.2022г.

5.2 Информация о событиях после отчетной даты и условных активах, и обязательствах

5.2.1 Распределение чистой прибыли, дивиденды.

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год решений о выплате дивидендов по результатам работы за 2022 года собственником не принималось. В 2022 году собственником было принято решение о распределении прибыли на выплату дивидендов по итогам работы за 2021 год в сумме 19048 тыс. руб., приказ Управления экономического развития и имущественных отношений Петропавловск-Камчатского городского округа от 31.05.2022 года № 394/22, дивиденды по итогам работы за 2021 году выплачены в полном объеме, перечислены платежным поручением от 18.07.2022 года № 3029. Из чистой прибыли за 2021 год в фонд потребления направлено 9524 тыс. руб. и в фонд реинвестирования прибыли – 19048 тыс. руб.

Решений о направлении прибыли на другие цели за отчетный год не принималось.

5.2.2 Условные активы и обязательства.

На 01.01.2022г. АО «Молокозавод Петропавловский» имело условный актив в результате незавершенного судебного разбирательства, в котором АО «Молокозавод Петропавловский» выступает истцом к ПАО «Банк Уралсиб» о взыскании задолженности по банковской гарантии в размере 23 762 202 руб. 34 коп. а так же взыскании государственной пошлины в размере 141 811 руб. Решением Арбитражного суда г. Москвы от 11 апреля 2022 г. по Делу № А40-15045/22-55-103 исковые требования АО «Молокозавод Петропавловский» удовлетворены в полном объеме заявленных тре-

бований. Решение устоялось в суде Апелляционной инстанции. Банком подана кассационная жалоба, которая осталась без удовлетворения.

На 31.12.2022г. существует условное обязательство перед ООО «Капиталстройинвест», т.к. компанией предъявлен иск к АО «Молокозавод Петропавловский» о признании недействительным требования (как односторонней сделки) о выплате по независимой гарантии, выданной ПАО «БАНК УРАЛСИБ» от 01.09.2021 № 9991-4R1/598297 денежных средств в размере 23 762 202, 34 руб. (Дело № А24-6213/2021). Определением Арбитражного суда Камчатского края от 05 мая 2022года производство по делу приостановлено до вступления в законную силу итогового судебного акта по делу № А24-4823/2021, связанного с иском ООО «Капиталстройинвест» предъявленного к АО «Молокозавод Петропавловский» о признании недействительным решения АО «Молокозавод Петропавловский» об одностороннем отказе от исполнения Договора подряда №11-2021 от 20.01.2021г. Сумма договора согласно доп. соглашения от 13.08.2021г. составляет 82 818 764,08 руб. Судебное заседание отложено на 13.04.2023г.

На 31.12.2022г. все остальные обязательства признаны как оценочные с отражением в балансе в составе резерва по сомнительной задолженности, так как по оценкам юристов Общества вероятность погашения ниже 50%, а также как оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника, при этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

5.2.3 Отчуждение имущества.

На момент составления годовой отчетности за 2022 год договоров на отчуждение имущества Общества не заключалось.

Раздел 6 Информация о затратах на энергетические ресурсы и об экологической деятельности

6.1 Затраты на энергетические ресурсы

Совокупные затраты АО «Молокозавод Петропавловский» на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов за отчетный период составили 49058 тыс. руб., что на 12179 тыс. руб. выше расходов предыдущего 2022 года, в том числе:

- затраты на топливо для выработки пара для производства продукции и горячего водоснабжения – 35815 тыс. руб., что выше предшествующего года на 7598 тыс. руб. или на 26,9% и выше плана на 75962тысяч рублей или на 26,8%;
- затраты на топливо для автотранспорта – 6466 тыс. руб., что выше расходов предыдущего года на 926 тыс. руб. или на 16,7% и ниже планового показателя на 423 тыс. руб. или на 6,1 %;
- затраты на электрическую энергию для производства продукции – 5570 тыс. руб., что выше расходов предыдущего года на 3531 тыс. руб. или в 2,73 раза и выше плана на 3465 тыс. руб. или в 2,65 раза, рост произошел за счет увеличения тарифа;
- затраты на электрическую энергию торговой сети предприятия – 1207 тыс. руб., что выше предыдущего года на 124 тыс. руб. или на 11,4% и выше плана на 49 тыс. руб. или на 4,2%.

В соответствии с ФЗ №261-ФЗ от 23.11.09г. «Об энергосбережении и повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» в целях контроля за соблюдением действующего законодательства в области энергосбережения и рационального расходования топливно-энергетических ресурсов, оценки эффективности использования энергетических ресурсов и снижения затрат на них а также в соответствии с принятой Программой по энергосбережению, в 2022 году продолжалась планомерная замена источников освещения на новые энергоэкономичные светильники светодиодного освещения, а также проводилась замена кабельного оснащения и электрического оборудования.

6.2 Информация об экологической деятельности.

Экологический контроль на предприятии осуществляется в соответствии с программой о производственном экологическом контроле. Инвестиционные затраты по экологической деятельности в 2022 году осуществлены в сумме 192 тыс. рублей на строительство локальных очистных сооружений производственных сточных вод АО «Молокозавод Петропавловский», общая сумма капитальных вложений составила 8717 тыс. руб., произведено авансирование работ по договору подряда № 107-2022 от 25.11.2022г. с ООО «Восток-Комплект» на выполнение части работ по строительству очистных сооружений в сумме 807 тыс. руб. Строительство локальных очистных сооружений производственных сточных вод АО «Молокозавод Петропавловский» будет продолжено в 2023 году.

Раздел 7 «Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации»

7.1 Выполнение производственной программы.

За отчетный 2022 год АО «Молокозавод Петропавловский» принял на промышленную переработку от совхозов, крестьянско-фермерских хозяйств и личных подсобных хозяйств Камчатского края молока базисной жирности 3,4% 8908,8 тонн, что выше уровня предыдущего года на 284,5 тонн или на 3,3%.

ПОСТАВЩИКИ	Ед. изм.	2021 год	2022 год	Увеличение объемов 2022 года к объемам 2021 года	
1. Сельхозорганизации	тн.	5521,2	5412,8	-108,4	-2,0
2. Крестьянско-фермерские хозяйства и личные подсобные хозяйства	тн.	3103,8	3496	392,2	12,6
ИТОГО:	тн.	8624,3	8908,8	284,5	3,3
Стоимость молока, всего	тыс. руб.	369099	412570,8	43471,8	11,8
Стоимость 1кг молока	руб. коп.	42,79	46,31	3,52	8,2

На 2022 год предприятие два раза, с 01.01.2022 года на 2 руб. и с 01.04.2022 года увеличивало закупочные цены на сырое молоко всем категориям сдатчиков по всем сортам молока.

Количество поставщиков молока коровьего сырого увеличилось на 3 единицы, и на конец 2022 года составляет 61 хозяйств, в том числе 6 юридических лиц.

Среднегодовая цена сырого молока (без НДС)				Отклонение в % и в руб. и коп.	
2021год		2022 год			
Высший сорт	1-й сорт	Высший сорт	1-й сорт	Высший сорт	1-й сорт
44,00	42,90	47,51	46,31	+8% или +3,51 руб.	+8% или +3,41 руб.

В 2022 году наблюдается сдвиг в качестве сдаваемого сырья в сторону повышения сортности молока:

Показатели	Ед.изм.	2021 год	2022 год	Отклонение
Поставщики:	Кол-во	58	61	+5,2 % или +3 ед.
Принято молока:				
- высшего сорта в % к общему объему	тн/тыс.р.	3839,9 тн / 168957 т.р. 45 / 46	3608,3 тн / 171414 т.р. 40,5 / 41,5	-231,6 тн или - 6 % / +2457 т.р. или +1,5% -4,5 / -4,5
- 1-го сорта в % к общему объему	тн/тыс.р.	2400,7 тн / 103001 т.р. 27,8/27,8	3046,4 тн / 141089 т.р. 34,2/34,2	+645,7 тн или +26,9% / -38088 т.р. или +37% +6,4 / +6,4%
- 2-го сорта в % к общему объему	тн/тыс.р.	2383,6 тн / 97141 т.р. 27,6 / 26,3	2254,1 тн / 100068т.р. 25,3 / 24,3	-129,5 тн или -5,4% / +62927 т.р. или +3% -2,3 / -2

Кроме натурального молока в производстве молочной продукции использовано сухое молочное сырье:

Показатели	2021 год	2022 год	Увеличение (+) или снижение (-) объемов 2022 года к объемам 2021 года
1. Молоко сухое жирное в тоннах	63	28,8	-34,2
в том числе использовано:			
- на производство цельномолочной продукции	57,9	22,7	-35,2
- на производство мороженого	5,2	6,1	-0,9
Из него восстановлено молока базовой жирности 3,4%	439	156	-283,0
2. Молоко сухое обезжиренное в тоннах	181,6	201,9	+20,3
Из него восстановлено обезжиренного молока	1824,9	1966,9	+142,0
То же в пересчете на базовую жирность 3,4%	27	29	+2,0
3. Итого переработано молока в физическом весе	10644	10163	-481,0
4. Итого переработано молока базовой жирности 3,4% в	9090	9094	+4,0

тоннах			
в том числе:			
- натурального	8624	8909	+285,0
- восстановленного	466	185	-281,0
5. Стоимость переработанного молока без НДС- всего в тысячах рублей	425891	482619	+56728,0
7. Средняя стоимость 1 литра молока без НДС в рублях и копейках	49,39	54,17	+4,8

Снижение расхода сухого молочного сырья, как следствие увеличения объемов сдачи натурального сырья камчатскими сельхозпроизводителями.

Выполнение производственной программы 2022 года:

Показатели	Ед. изм.	2021 год	2022 год	Увеличение (+) или снижение (-) объемов 2022г. к объемам 2021 г.	
				кол-во	%
1. Объем производства молочной продукции в действующих ценах без НДС	тыс.р.	993982	1057014	+63032	6,3
2 . Объем отгруженной молочной продукции в действующих ценах без НДС	тыс.р.	993177	1055680	+62503	6,3
- в том числе через собственную торговую сеть	тыс.р.	571510	618674	+47164	8,3
3. Объем отгруженной молочной продукции в действующих ценах с НДС	тыс.р.	1092494	1161248	+68754	6,3
- в том числе через собственную торговую сеть	тыс.р.	628661	680542	+51881	8,3
4. Реализовано цельномолочной продукции в пересчете на молоко	тонн	9202	9480	+278	3,0
5. Цельномолочная продукция в натуральном выражении – всего	тонн	5753	5839	+86	1,5
в том числе:	тонн				
- молоко	тонн	3277	3546	+269	8,2
- кисломолочная продукция	тонн	1363	1284	-79	-5,8
- сметана	тонн	405	644	+239	59,0
- творог и творожные изделия	тонн	707	365	-342	-48,4
Из цельномолочной в натуральном выражении продукция в расфасованном виде:	тонн	5625	5807	+182	3,2
- в ПЭТ-бутылке	тонн	1482	1672	+190	12,8
- в пленке финн-пак	тонн	2931	3095	+164	5,6
- в полистирольном стаканчике	тонн	531	428	-103	-19,4
- в пачках	тонн	681	612	-69	-10,1
6. Мороженое (все фасованное)	тонн	108	124	+16	14,8
7. Сыворотка и продукты из нее - всего	тонн	253	244	-9	-3,6
в том числе: в пленке фин- пак	тонн	253	244	-9	-3,6

Рост объемов производства в денежном выражении без учета НДС за 2022 год к предыдущему 2021 году составляет 63032 тысяч рублей или 6,34%. который обусловлен увеличением объемов производства цельномолочной продукции в натуральном выражении на 86 тонн или на 1,5%. Незначительное увеличение объемов производства и реализации продукции (ниже запланированного) является результатом снижения покупательского спроса, сложной нестабильной ситуацией в стране в текущем году.

7.2 Финансовый анализ предприятия.

На сегодняшний день АО «Молокозавод Петропавловский» выпускает более 20 видов продукции, которая реализуется по муниципальным контрактам, договорам мелкого опта и через собственную розничную сеть – 21 торговая точка, расположенные в городах: Петропавловске-Камчатском, Вилючинске, Елизово, поселке Рыбачий.

В результате того, что в России в 2022 году сложилась тяжелая экономическая ситуация из-за введения западными странами экономических санкций, предприятие не достигло запланированных финансовых результатов и получило в 2022 году убыток в размере 2282 тыс. руб.

Рентабельность(убыточность) от продаж составляет -0,693%, что ниже показателя предыдущего года (в 2021 году – 7,6279%).

Рентабельность собственного капитала составляет 0,5%, что ниже показателя 2021 года (в 2021 году – 10,5 %).

Рентабельность активов составляет 0,102 %, что ниже показателя 2021 года (в 2021 году – 9,3%).

Рентабельность затрат (рентабельность проданных товаров) составляет -0,023 %, что ниже показателя 2021 года (в 2021 году - 9,9%).

По данным бухгалтерского баланса на конец отчетного 2022 года:

1. СОС (собственные оборотные средства) составили 170394 (2021г.-168725) тыс. рублей - разница между собственным капиталом и внеоборотными активами за 2022 г. (453820-283426), что выше уровня на начало года на 1669 тыс. рублей (за 2021г.

475150-306425), что не является критичным для хозяйственной деятельности предприятия.

2. СДОС (собственные и долгосрочные заемные средства) составили 203444 тыс. рублей (453820-283426+10303), что ниже уровня прошлого года (475150-306425+11720) на 22999 тыс. рублей.

3. ООС (общая величина основных источников формирования запасов и затрат предприятия) уменьшилась по сравнению с уровнем на начало года на 4024 тыс. рублей, и составила 185169 тыс. рублей (170394-0+14520+255), в том числе: сумма средств СОС – 170394 тыс. рублей, займы – 0 тыс. рублей, кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам – 14520 тыс. рублей, авансы полученные – 255 тыс. рублей.

По данным бухгалтерского баланса сумма ООС состоит: 92,4 % - собственные оборотные средства (в 2021 году – 94,2%), 7,6% - займы и кредиторская задолженность (в 2021 году – 5,8%).

1. ЗИЗ (запасы и затраты) по состоянию на 01.01.2023 года выросли на 60079 тыс. рублей по сравнению с их уровнем на начало отчетного периода и составили 151511 тыс. рублей (2021год -91432 тыс. рублей), что соответствует квартальной потребности.

2. Ф1 - финансовый показатель, отражающий достаточность СОС для финансирования ЗИЗ: $\Phi 1 = 18883$ тыс. рублей (170394-151511) - положительное значение.

3. Ф2 - финансовый показатель, отражающий достаточность СДОС для финансирования ЗИЗ: $\Phi 2 = 51933$ рублей (203444-151511) - положительное значение.

4. Ф3 - финансовый показатель, отражающий достаточность ООС для финансирования ЗИЗ: $\Phi 3 = 33658$ тыс. рублей (185169-151511) - положительное значение.

Значения финансовых показателей указывает на достаточно устойчивое финансовое состояние предприятия, не зависящее от займов и кредиторов.

Финансовая устойчивость предприятия определяется коэффициентами К1, К2 и К3.

К1- коэффициент текущей ликвидности предприятия характеризует общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной дея-

тельности и своевременного погашения срочных обязательств (должен иметь значение не менее 2): $K1 = 294134 / (0 + 113438 + 0) = 2,593$

K2- коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у предприятия, необходимых для его финансовой устойчивости, отсутствию финансовой зависимости (должен иметь значение не менее 0,1 чем больше значение данного коэффициента, тем больше возможность в проведении независимой финансовой политике): $K2 = (453820 - 283426) / (294136) = 0,58$

Учитывая, что коэффициенты K1 и K2 не ниже нормативного значения, предприятие находится в устойчивом финансовом состоянии.

K3- коэффициент автономии характеризует финансовую устойчивость предприятия (должен иметь значение больше 0,5): $K3 = (453820) / (577562) = 0,786$

Наиболее общую оценку финансовой устойчивости определяет коэффициент капитализации K7 - соотношение заемных и собственных средств (не выше 0,7): $K7 = (10303) / (10303 + 453820) = 0,02$

Значение коэффициента K7=0,02 свидетельствует об устойчивом финансовом состоянии предприятия.

Все экономические показатели утверждают, что предприятие является стабильным, но необходима работа по повышению рентабельности. А этого можно добиться ростом продаж и снижением затрат.

7.3 Предполагаемые капитальные вложения.

На 2023 год подготовлена для рассмотрения на Совете директоров инвестиционная программа на сумму 112 804 тыс. руб.

Основными мероприятиями инвестиционной программы запланировано:

- Приобретение автомобильной техники 4 шт. на сумму 33604 тыс. руб.;
- Модернизация холодильной камеры на сумму 500 тыс. руб.;
- Приобретение холодильного оборудования для оптово-розничного магазина в г. Елизово на сумму 443 тыс. руб.;
- Оборудование пищевой промышленности на сумму 8432 тыс. руб.;

- Оборудование линии фасовки сливочного масла на сумму 7639 тыс. руб.;
- Модернизация оборудования пищевой промышленности на сумму 3859 тыс. руб.;
- Строительство локальных очистных сооружений производственных сточных вод АО «Молокозавод Петропавловский», для обеспечения производственного процесса предприятия и исполнения п.116 Правил холодного водоснабжения и водоотведения, утвержденных Постановлением правительства от 29.07.2013 № 644. Данное мероприятие начато в 2019 году, в 2020 году получена проектно-сметная документация, заключен договор на строительство, начато строительство в 2021 году, в 2022 году договор расторгнут, ведутся судебные разбирательства. В ноябре 2022 заключен договор на осуществление работ по обеспечению устойчивости конструкций очистных сооружений. Стоимость понесённых затрат на 31.12.2022 год составила 8717 тысячи рублей, из них за 2022 год 192 тысячи рублей, аванс 807 тысяч рублей. Расходы на 2023 год запланированы в сумме 31648 тыс. руб.;
- Проектирование и установка пожарной сигнализации и пожарного оповещения в рамках ГО и ЧС на сумму 3745 тыс. руб.;
- Капитальный ремонт кровли основного цеха завода на сумму 13000 тыс. руб.;
- Усиление плит основного цеха АПБК на сумму 9934тыс. руб.;
- Запуск участка производства и фасовки творога, включая установку санитарной обработки (СИП мойка) творожного оборудования и участка восстановления молока;
- Установка санитарной обработки (Сип мойка) участка приемки молока.

7.4 Основные направления развития.

В целях увеличения доходов предприятия, поддержки сельхозпроизводителей, возможности увеличения переработки молока в летний период, Обществом разрабатываются направления по увеличению объема продаж, в том числе за счет разработки брендбука, повышения качества продукции и производительности труда, увеличения каналов сбыта как в Камчатском крае, так и за его пределами. Ввод в эксплуатацию нового творожного цеха с одновременной установкой системы санитарной обработки оборудования, запланированного в 3 квартале 2023 года обеспечит увеличение производительности творога и творожных изделий с 16 тн до 18 тн в смену, увеличению

сроков годности с 36 часов до 72 часов, что также приведет к росту продаж и снижению количества возвратов творожной продукции.

Одним из направлений развития, как фактор дополнительных доходов, является сельскохозяйственный рынок, который позволит АО «Молокозавод Петропавловский» расширить рынок сбыта собственной продукции, получать арендные платежи от предоставления торговых площадей местным сельхозтоваропроизводителям.

Вопрос создания экологически чистого производства является одним из важнейших, который необходимо решать для сохранения природы, а также повышения эффективности работы предприятия. В настоящее время предприятие платит штрафы за превышение экологических нормативов по сбросу сточных вод, а с планируемым ростом производства они возрастут в несколько раз, поэтому на сегодняшний день остро встала проблема по очистке производственных сточных вод, установка локальных очистных сооружений в соответствии с Российским законодательством с целью достижения высокого качества очистки сточных вод предприятия. Кроме того, к снижению количества сбрасываемых сточных вод приведет установка санитарной очистки оборудования на участках производства и фасовки творога, участка восстановления и участка приемки молока. Установка данного оборудования значительно снизит расходы на энергетические ресурсы, в том числе на выработку пара, что в целом приведет к снижению себестоимости выпускаемой продукции.

АО «Молокозавод Петропавловский» несмотря на полученный по результатам 2022 года убыток, является успешным предприятием, завоевавшим доверие потребителей Камчатского края своей качественной и вкусной продукцией. Основной задачей технологического развития предприятия является создание конкурентоспособного, экологически безопасного производства молочной продукции.

«27» марта 2023г.