

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ЗА
2022г.**

Организация ОАО «Гормолзавод Вольский» по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Вид деятельности переработка молока по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС

Коды	
00436393	
6408000689	
10.51	
12247	16

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

РАЗДЕЛ I.

1.1. О предприятии

Полное наименование	Открытое акционерное общество «Гормолзавод Вольский»
Юридический адрес	412904, Саратовская область, г. Вольск, ул. Петровская 2 «Б»
Почтовый адрес	412904, Саратовская область, г. Вольск, ул. Петровская 2 «Б»
Номер и дата свидетельства о внесении записи в Единый Государственный реестр юридических лиц	Серия 64 №002715752 от 13.01,2009г.
Номер и дата свидетельства о регистрации юридического лица, кем выдано	Серия 64ЖЮ1599846 от 20.06.1996г. зарегистрировано Администрацией г.Вольска и Вольского района
ИНН/КПП	6408000689/644101001
Генеральный директор	Дегтярев Роман Владимирович
Директор	Кузьмина Елена Анатольевна
Главный бухгалтер	Кандыбко Елена Викторовна

Общие сведения

1.2. Об аудиторе предприятия

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Поволжская аудиторская компания»
Юридический адрес	410012, г. Саратов, ул. Большая Казачья, д. 23/27.
ОГРН	1126453004886
Членство в аккредитованной саморегулируемой организации аудиторов	Член Саморегулируемой организации саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОПНЗ № 11706105960)

В структуру предприятия ОАО «Гормолзавод Вольский» в настоящее время входит головной завод «Вольский» и низовой завод «Черкасский»(удален на 52км).

На Черкасском низовом заводе производится первичная переработка сырья:

приемка, взвешивание, охлаждение, резервирование и отгрузка на головной завод.

На головном заводе производится приемка, переработка сырья, производство и реализация готовой продукции, выработка и отгрузка сливок, отгрузка вторичного сырья.

Уставный капитал предприятия составляет с 2015г. 4553 тыс. рублей.

Приказом директора от 29.12.2021г. утверждена учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета в 2022 году.

1.3. ОАО «Гормолзавод Вольский» осуществляет следующие виды деятельности:

- производство обработанного жидкого молока (ОКВЭД 15.51.11)
- производство сметаны и жидких сливок (ОКВЭД 15.51.12)
- производство кисломолочной продукции (ОКВЭД 15.51.13)
- производство творога и сырково-творожных изделий (ОВЭД 15.51.14)
- производство коровьего масла (ОКВЭД 15.51.3)
- производство мороженого (ОКВЭД 15.52)
- оптовая торговля молочными продуктами (ОВЭД 51.33.1)

1.4. Предприятие поставлено на учет в Межрайонной ИФНС России №2 по Саратовской области. Имеет обособленное подразделение под названием Открытое акционерное общество Гормолзавод Вольский филиал Самара, которое располагается по адресу: с 1 декабря 2019г Самарская область , г.Самара Гаражный проезд д.3

1.5. Виды налогов, сборов и иных обязательных платежей, начисляемых и уплачиваемых ОАО «Гормолзавод Вольский» в 2020г.

- налог на прибыль организаций;
- **налог на добавленную стоимость (НДС);**
- налог на имущество организаций;
- налог на доходы физических лиц (НДФЛ) - в качестве налогового агента;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование;
- страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- водный налог;
- транспортный налог;
- земельный налог;
- плата за загрязнение окружающей природной среды.

1.6. Далее представлен список аффилированных лиц, который подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5
1	Дегтярев Роман Владимирович	1. Лицо является членом Совета директоров ОАО «Гормолзавод Вольский».	50%	50%
2	Драгун Владимир Сергеевич	1. Лицо является членом Совета директоров ОАО «Гормолзавод Вольский».	50%	50%
3	Волошин Павел	1. Лицо является членом Совета директоров ОАО «Гормолзавод Вольский».	0%	0%
4	Кузьмина Елена Анатольевна	1. Лицо является членом Совета директоров ОАО «Гормолзавод Вольский».	0%	0%
5	Дегтярева Наталья Ивановна	1. Лицо является членом Совета директоров ОАО «Гормолзавод Вольский».	0%	0%
6	ООО «Вольский кондитер-2»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «Гормолзавод Вольский»	0%	0%

Взаимозависимые лица

№ п/п	Наименование предприятия	Выставлена аренда за помещения за 2022г, (тыс.руб.)	Отгружено продукции в 2022г, (тыс.руб.)	Получено материалов, услуг, ОС 2022г, (тыс.руб)	Погашено займов в 2022г (тыс.руб.)	Поступило на расчетный счет в 2022г, (тыс.руб.)
1	2	3	4	5	6	7
1	ООО «Вольский кондитер-2»	11326,4	79865,5	3682,2	10000,0	75476,6
2	ООО «Волгир-Логистика»	-	-	118,0	4275,0	0
3	ООО «Молочный дом»	93,3	83869,2	-		84424,8,4

Бенефициарные владельцы ОАО Гормолзавод Вольский

1	Дегтярев Роман Владимирович	14.04.1970г года рождения в г.Куйбышев Паспорт РФ серия 3615 № 051223 выдан Отделом УФМС по Самарской области в Промышленном районе г.Самара код 630-005 15.04.2015г. Проживает по адресу: г.Самара ул.Путиловская д.62
2	Драгун Владимир Сергеевич	10.11.1967 года рождения в г.Куйбышев Паспорт РФ серия 3612 № 682511 выдан Отделом УФМС по Самарской области в Железнодорожном районе г.Самара код 630-003 17.11.2012г. Проживает по адресу: г.Самара ул.Мориса Тореза д.13А кв.227

1.7. На конец отчетного периода на предприятии работало 159 человек списочного состава. ОАО «Гормолзавод Вольский» состоит из следующих отделов и служб:

- Управление - 7 чел.;
- Специалисты - 4 чел.;
- Отдел по маркетингу и сбыту продукции - 7 чел.;
- Бухгалтерия -8 чел.;
- Производственная лаборатория -8 чел.;
- Цельномолочный цех - 39 чел.;
- Механический цех – 4 чел.;
- Компрессорный цех - 2 чел.;
- Электромеханический цех - 8 чел.;
- Производственная котельная - 5 чел.;
- Автотранспортный участок - 30 чел.;
- Черкасский низовой завод - 2 чел.;
- Обслуживающий персонал - 10 чел.
- Склад готовой продукции - 8 чел.
- Филиал Самара - 13 чел.

Сумма Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2022г. составила 2616050,40 руб. Страховые взносы за 2022г составили 576556,27 руб.

1.8. Информация об учетной политике в организации Элементы учетной политики;

-Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом объект предназначен для использования в течение длительного времени, организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта. Стоимость объекта превышает 40 000 руб.

- Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью меньше 40 000 руб. учитываются как малоценные ОС.

- Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

- Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода, либо модернизацию объекта ОС

- Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные

расходы(ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы».

- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по способу ФИФО.
- Организация ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства, учитывает их на счете 21
- Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, списывается в расходы единовременно, при передаче в эксплуатацию.
- Стоимость спецодежды, переданной в производство, списывается единовременно в момент передачи в производство.
- Готовая продукция отражается по плановой (нормативной) себестоимости с последующей корректировкой себестоимости до фактических показателей
- Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежемесячно на дату последний день месяца, только в бухгалтерском учете.
- Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

1.9 Предприятие выпускает следующий ассортимент продукции:

1. Питьевое пастеризованное коровье молоко 2,5% и 3,2% жирности. Вид фасовки: полиэтиленовые пакеты - 1 литр, 0,9 литра, 0,5 литра, а также в упаковке Пюр-Пак - 0,9кг, бутылка 0,93 кг.
2. Топленое молоко 4% жирности. Вид фасовки: полиэтиленовые пакеты - 0,5 кг.,
3. Ряженка 2,5 % жирности. Вид фасовки: полиэтиленовые пакеты - 0,5 кг., стакан 0,4кг, бутылка 0,93 кг.
4. Варенец 4% жирности. Вид фасовки - полиэтиленовые пакеты -0,5кг., стакан 0,4кг.
5. Кефир 2,5% жирности, кефирный напиток 2,5%, кефир обезжиренный «Фитнес». Вид фасовки: полиэтиленовые пакеты - 0,5 кг., бутылка 0,93 кг.
6. Снежок 2,5% жирности. Вид фасовки: полиэтиленовые пакеты - 0,5 кг.
7. Бифилайф 2,5% жирности. Вид фасовки: полиэтиленовые пакеты - 0,5 кг., стакан 0,4 кг.
8. Йогурт персиковый, ванильный 2,5% жирности. Вид фасовки: полиэтиленовые пакеты - 0,5кг.
9. Йогурты нежирные со вкусом «Вишня», «Груша», «Лесная ягода», «Чернослив». Вид фасовки - полиэтиленовые пакеты-0,5кг., стакан 0,4 кг.
10. Сметана 20% жирности. Вид фасовки: полиэтиленовые пакеты - 0,5 кг., 0,25кг.
11. Кефир с фруктовыми наполнителями 2,5% жирности. Вид фасовки: полиэтиленовые пакеты - 0,5 кг
12. Творог 5%, 9% жирности, весовой. Вид фасовки: полиэтиленовые пакеты 0,3кг.
13. Творог и творожные массы 2%, 5%, 9%, 18% жирности. Вид фасовки: брикеты по 200г.
14. Масло «Крестьянское». Вид фасовки: гофроящик по 20 кг, расфасовка в брикеты в кэшированную фольгу по 180 г.
15. Мороженое в ассортименте: пломбир, сливочное, шоколадное. Вид фасовки-контейнеры вместимостью 0,45кг., стаканчики 0,07 кг.
16. Паста творожная 0,2 кг

**Структура продаж ОАО «Гормолзавод Вольский» за 3 года
(Тонны)**

№ п/п	Наименование продукции	2020г	2021г	2022г
1	Масло животное	137	136	259
2	Цельное молоко, всего	3673	5353	8418
	Обезжиренное	135	1549	4629
	2,5%	1271	1281	1044
	3,2% жир	2188	2517	2658
	3,6% и выше	79	6	86
3	Кисломолочная продукция, всего	1620	1441	1095
	В т.ч, кефир жирный	291	367	396
	Ряженка	290	343	362
	Снежок	110	102	103
	Бифилайф	99	139	138
	Кефир обезжиренный	101	61	27
	Варенец	107	145	170
4	Йогурты (персик, ваниль, салатный)	31	77	74
	Йогурт нежирный	186	176	160
5	Сметана, 20% жирн	364	414	446
6	Сметана 15% жирн	6	20	32
7	Творог 9% жирн и ниже	223	264	186
8	Массы творожные		7	14
9	Сливки 20% и выше	55	12	3
10	Мороженое в ассортименте	41	71	67

РАЗДЕЛ II

Привлеченные денежные средства

В 2022г. у предприятия ОАО «Гормолзавод Вольский» имеются займы и кредит:

№ п/п	Контрагент	Сумма договоров, тыс. руб.	Процентная ставка по договорам, %	Величина процентов начисленных и включенных в состав внереализационных расходов в отчетном периоде, тыс. руб	Итого задолженность по займам На 31.12.2022
1	Договор с ООО «Волгир-Логистика»	14 000			7 725
2	ООО «Вольский кондитер-2»	12 000			2 000
3	ПАО Сбербанк	30 000	13,5	2 407,5	13 333
	ИТОГО	56 000	-	2 407,5	23 058

РАЗДЕЛ III
Финансовая деятельность
Выверка текущего налога на прибыль (тыс.руб.)

Динамика экономических и финансовых показателей (Форма №2 «Отчет о прибылях и убытках»)

№ п/п	Наименование	2020	2021	2022
1	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг(за минусом НДС) тыс. руб.	412862	472790	696909
2	Прибыль(убыток) от продаж тыс. руб.	(993)	10115	40242
3	Прибыль (убыток до налогообложения) тыс. руб.	1145	1137	27358
4	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода тыс. руб.	389	0	21111
5	Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%)	1283	1894	5472
6	Изменение отложенных налоговых активов	564	585	-201
7	Изменение отложенных налоговых обязательств	-251	-115	1843
8	Постоянные налоговые обязательства	503	904	2003
9	Текущий налог на прибыль	-1554	-1838	5723

Временные и постоянные разницы

Наименование	2021 г.	2022 г.
Вычитаемые временные разницы	6587	5579
Налогооблагаемые временные разницы	803	10017

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств, а так же начисления резерва по отпускам

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении различий в принятии основных средств, наличии прочих не принимаемых расходов.

Выручка от продажи продукции за 2022 год составила 696909 тыс руб,

От прочей реализации и аренды помещений-13052 тыс.руб.

В 2022г ОАО «Гормолзавод Вольский» чистая прибыль составила 21 111тыс.руб.

РАЗДЕЛ IV
Инвестиционная деятельность

4.1. Основные производственные фонды организации представлены зданиями постройки 1973 года, земельными участками общей площадью 65 198 кв.м., сооружениями, передаточными устройствами, сооружениями автопарком из 31 автомобилей: 6 молоковозов, 16 центровозов, 2- легковых автомобиля; 2- единицы спецтехники, 2 автобуса, производственным оборудованием, системой кондиционирования; мебелью; оргтехникой и производственным инструментом.

4.2. Основные фонды ОАО «Гормолзавод Вольский» изношены в среднем на 68 %, в том числе:

- здания - на 69%;
- сооружения - на 86 %
- машины и оборудование - на 62 %;
- транспортные средства - на 88 %,

Коэффициент 139270 т.руб.
Износа = ----- = 0,68.
ОС 205458 т.руб.

4.3. За отчетный год основные фонды обновлены за счет значительных инвестиционных вложений в производственное оборудование, транспортные средства .

Производственное оборудование, транспортные средства, здания обновлено за счет ввода в эксплуатацию и модернизации следующих Основных средств:

Наименование	руб.
Автомобиль Hyundai 704 AB, BO0000042	552 542,38
Автомобиль ГАЗель А082ХО 64, BO0000333	110 000,00
Автомобиль ГАЗель В 525АА 64, BO0000343	106 583,33
Автомобиль ГАЗель рефрижератор К 240 НО 164, ЦБ-000477	2 000 000,00
Автомобиль Газель Х706ЕК изотермик, BO0000031	133 898,31
Автомобиль грузовой рефрижератор Белавя К 435 ТК 164, ЦБ-000481	2 180 000,00
Автомобиль рефрижератор В079ЕО 164, BO0000362	90 423,02
Автофургон-рефрижератор Т 088 ХР, BO0000033	115 090,00
Автофургон-рефрижератор Т 479 ВК, BO0000034	252 254,17
Автоцистерна КАМАЗ Т 847 СУ, BO0000249	145 000,00
Автоцистерна МАЗ К 098 МО (11т), ЦБ-000476	5 491 666,67
Аппарат теплообменный S07, ЦБ-000483	191 127,66
Воздухоохладитель ССЕН503С70Е, BO0000069	73 728,81
Гараж, BO0000005	10 590,00
Главный производственный корпус, BO0000006	306 835,20
Гомогенизатор Плунжерный ПГ-5000-25 BO0000072, BO0000072	61 440,68
Здание ГРП, BO0000360	93 519,02
Здание Черкасского завода, BO0000011	2 971 650,98
Линия выдува и розлива в бутылки 3000 шт в час, ЦБ-000480	1 661 458,33
Машина ТФ 2-РПП-10-0 (Пюр-пак)(коробки), BO0000148	80 000,00
Машина ТФ2-ПИТПАК (кефир, сметана и т.д), BO0000312	80 000,00
Машина ТФ2-ПИТПАК-03-0 (молоко), BO0000146	80 000,00

Машина ЦФЗ-Турбопак В(коробки), ВО0000145	175 467,53
Оборудование для термической обработки и гомогенизации молока 3000л/час Твор.участок, БП0000429	50 885,00
Офис (Самара), 01	629 999,09
Офис (Самара)(2), 002	629 999,09
Погрузчик фронтальный Bull SL220 37-07, ЦБ-000485	2 066 666,67
Подметальная машина серийный номер 79579 КМ 70/20 С mit 2.SB, ЦБ-000478	54 857,04
Приточно вытяжная установка с пластинчатым рекуператором и электрическим догревом воздуха, ЦБ-000479	1 199 789,18
Прицеп-автоцистерна АХ 22-73 64, ЦБ-000478	708 333,33
Промышленный панельный компьютер сенсорным экраном12,1 Intel J1900. 1024*768, 8ГБ, ЦБ-000474	145 456,67
Промышленный панельный компьютер сенсорным экраном12,1 Intel J1900. 1024*768, 8ГБ, ЦБ-000475	143 103,07
Сепаратор высокожирных сливок ОСК БП0000424, БП0000424	197 819,99
Сепаратор-сливкоотделитель (Ж5-ОС3-НС) 12г. ВО0000235, ВО0000235	69 213,00
Сепаратор-сливкоотделитель Ж5-ОС3-НС ВО0000264, ВО0000264	454 923,33
Сип-мойка 12,5 м3/час ВО0000351, ВО0000351	49 955,83
Творогоизготовитель горизонтальный РТ-3 ВО0000334, ВО0000334	68 000,77
Трактор Т-40, ЦБ-000484	132 152,23
Установка теплообменная пластинчатая ВГ-10-ПОУ ВО0000410, ВО0000410	41 030,00
Чиллер маслоцех ЦБ-000458, ЦБ-000458	68 059,67
Шкаф управления МСУ.А.СПТ.00.01В. Линия пюр-пак. , ЦБ-000470	22 582,05
Шкаф управления МСУ.А.СПТ.00.02В. Линия паст-пак. , ЦБ-000469	22 582,05
Шкаф управления МСУ.А.СПТ.00.03В. Линия пит-пак. , ЦБ-000468	22 582,04
Итого	23 741 266,19

$$\text{Коэффициент обновления ОС} = \frac{23741 \text{ т.руб,}}{224020 \text{ т.руб}} = 0,11$$

РАЗДЕЛ V Прочая информация

5.1 Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

5.2 Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

5.3 Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

5.4 Сообщение о непрерывности деятельности и событиях после отчетной даты.:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем, факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена - отсутствуют.

5.5 Информация о рисках

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

5.6. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

5.7 Информация о прибыли на одну акцию.

Базовая прибыль на акцию за 2022г. Составила 556,48 руб.

5.8 События после отчетной даты

Событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» после отчетной даты не произошло.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Директор Кузьмина Е.А



03.03.2023