

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики АО «ОПТТОРГ» за 2022 год

1. Краткая характеристика.

1.1. Акционерное общество «ОПТТОРГ» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации.

Зарегистрировано 19.12.1996 года Белгородской регистрационной палатой администрации города Белгорода (с 26.12.2002 года ИМНС по г. Белгороду).

ОГРН 1023101686190

ИНН 3123036355

КПП 312301001

Юридический адрес Общества: 308013, Российская Федерация, г. Белгород, ул. Коммунальная, дом 11.

1.2. Основным видом деятельности организации является торговля оптовая мясом и мясными продуктами (ОКВЭД 46.32). Деятельность Общества не подлежит лицензированию

1.3. Годовая бухгалтерская отчетность подготовлена с допущением о непрерывности деятельности.

1.4. Структура управления.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание акционеров.

Акционерами Общества являются:

- физическое лицо - Молчанов Юрий Алексеевич, владеющий 46,51% обыкновенных акций Общества;
- физическое лицо - Орлова Екатерина Александровна, владеющая 19,00% обыкновенных акций Общества;
- физическое лицо - Орлова Любовь Анатольевна, владеющая 15,00% обыкновенных акций Общества;
- физическое лицо - Орлова Татьяна Алексеевна, владеющая 19,49% обыкновенных акций Общества.

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров Общества не формируется.

На 31 декабря 2022 года бенефициарным владельцем Общества является Молчанов Юрий Алексеевич – гражданин РФ.

Уставный капитал Общества на 31.12.2022г. составляет 430 тысяч рублей, оплачен полностью.

1.5. Акционерное общество по состоянию на 31.12.2022г. имеет обособленное подразделение (2 розничных магазина), не выделенное на самостоятельный баланс, по адресу:

г. Шебекино Белгородской области, дата постановки на налоговый учет 08.11.2000г., КПП 312032001.

Имеется склад, оборудованный морозильными камерами для хранения мясной продукции, по адресу регистрации Общества и 6 розничных магазинов на территории города Белгорода.

1.6. Среднесписочная численность работающих за отчетный период - 36 человек. Общество является субъектом малого и среднего предпринимательства (малое предприятие).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества в лице директора Молчанова Юрия Алексеевича, с 23.08.2001 года.

Финансовый контроль осуществляется ревизором Общества. Порядок деятельности ревизора определяется Положением о ревизионной комиссии (ревизоре) Общества, которое утверждается общим собранием акционеров. Ревизор Общества избирается общим собранием акционеров на срок до следующего общего собрания акционеров.

По состоянию на 31.12.2022 года ревизором Общества является Куценко Наталья Ивановна, менеджер по продажам и логистике.

В соответствии с Уставом Общества годовое общее собрание акционеров созывается в срок не ранее двух и не позднее шести месяцев после окончания финансового года. По состоянию на дату сдачи в налоговые органы годовой бухгалтерской отчетности собрание проведено не было.

Годовая бухгалтерская отчетность представлена в налоговую инспекцию в установленные законом сроки.

2. Основа составления годовой бухгалтерской отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации норм и правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Принятая Обществом Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

2.3. Последняя редакция Учетной политики утверждена приказом №268 от 31.12.2021 года.

2.4. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) Обществом ведется в валюте Российской Федерации - в рублях.

2.5. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.6. Общество не имеет заключенных договоров и хозяйственных операций в иностранной валюте. Денежные знаки в кассе Общества, средства на банковских счетах (банковских вкладах), денежные и платежные документы, средства в расчетах, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

2.7. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления, применяется налоговая ставка 20 процентов.

2.8. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от валюты баланса.

2.9. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация активов и обязательств общества по состоянию на 31.12.2022г. согласно приказу №185 от 30.09.2022год.

3. Изменения в связи с применением новых ФСБУ с 01.01.2022г.

3.1. Согласно учетной политике организации ФСБУ 25/2018 “Бухгалтерский учет аренды”, ФСБУ 26/2020 “Капитальные вложения”. ФСБУ 27/2021 “Документы и документооборот в бухгалтерском учете” не применяются в связи с тем, что, являясь малым предприятием, Общество имеет право применять упрощенную форму ведения бухгалтерского учета.

3.2. Общество применяет ФСБУ 6/2020 перспективно, только в отношении вновь поступающих активов и новых фактов хозяйственной жизни, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

4.Краткие пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

4.1. НМА

Общество не имеет на балансе нематериальных активов. Программные продукты, полученные в пользование, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», согласно сроку, указанному в договоре.

4.2. НИОКР

В 2022 году Обществом не производились расходы на НИОКР и технологические работы, и не производились затраты на освоение природных ресурсов.

4.3. Основные средства и внеоборотные активы

Учет основных средств ведется в соответствии с принятой Обществом Учетной политикой.

По строке баланса 1150 отражена остаточная стоимость основных средств в размере 21619 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022г., в том числе по группам:

<i>Наименование группы ОС</i>	<i>Первоначальная стоимость</i>	<i>Амортизация</i>	<i>Остаточная стоимость</i>
Здания	9180	4495	4685
Сооружения	102	28	74
Машины и оборудование	8571	7968	546
Транспортные средства	16265	7306	8959
Офисное оборудование	188	157	31
Земельные участки	7 324		7324
ИТОГО	41630	19954	21619

В 2022 году Обществом осуществлялись капитальные вложения в основные средства, а именно: приобретение авторефрижераторов.

Срок полезного использования основных средств установлен согласно учетной политике Общества от 31.12.2021г. Срок полезного использования объектов ОС определяется комиссией исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономическую выгоду.

Выбытия основных средств в какой-либо форме за 2022 год не было.

В составе основных средств по состоянию на 31.12.2022 года отражены объекты стоимостью свыше 40 тысяч рублей и сроком полезного использования более 1 года.

С 2022 года учетной политикой предусмотрено учитывать в составе основных средств как в налоговом, так и в бухгалтерском учете объекты стоимостью свыше 100 тыс. руб. со сроком полезного использования свыше 1 года.

Учет транспортных средств и объектов недвижимости, с целью их сохранности осуществляется на счетах учета основных средств независимо от их стоимости.

Объекты основных средств, принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение, создание.

Начисление амортизации по объектам основных средств, производится линейным способом.

Сумма начисленных амортизационных отчислений за 2022 год составила 3144 тыс. руб.

Учетной политикой не предусмотрено применение повышающих и понижающих коэффициентов к стандартным нормам амортизации.

Переоценка объектов основных средств согласно учетной политике не проводилась.

Общество является собственником объектов недвижимости, зарегистрированных в ЕГРН.

Учет арендованных основных средств Обществом ведется на забалансовом счете 001 по стоимости, указанной в договоре, в том случае, если стоимость арендованного основного средства в договоре аренды отсутствует, она определяется для целей учета на забалансовом счете как годовая стоимость аренды по договору.

Общество является собственником 5-ти земельных участков:

Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Кадастровый номер	Дата ввода в эксплуатацию	Площадь, кв.м.	Кадастровая Стоимость объекта
1	2	3	4	5
Земельный участок площадью 395 кв.м.	31:16:0215010:41	20.01.2012	395	1 499 021,05
Земельный участок площадью 1038 кв.м.	31:16:0215010:40	20.02.2012	1038	3923276,7
Земельный участок площадью 2756 кв.м.	31:18:0701001:42	20.03.2018	2756	10445212,44
Земельный участок площадью 968 кв.м.	31:16:0215010:127	04.12.2018	968	2884359,28
Земельный участок площадью 198 кв.м.	31:18:0701001:11	20.12.2004	198	732217,86
Итого				

Основные средства, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

4.4. Запасы.

В 2022 году учет запасов Обществом осуществлялся в соответствии с ФСБУ 5/19 «Запасы», утвержденном Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

В соответствии с Учетной политикой товарно-материальные ценности отражаются Обществом по фактической стоимости.

Учетной политикой Общества установлено, что списание запасов на хозяйственные нужды осуществляется по средней себестоимости.

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

Данный способ оценки применяется в течение всего отчетного периода.

Расходы, связанные с доставкой товара до склада (транспортно-заготовительные расходы), если они оплачиваются отдельно от договорной цены приобретаемых ТМЦ, учитываются согласно учетной политике в составе их себестоимости.

Учет запасов ведется без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся.

Остатки запасов по состоянию на 31.12.2022 год подтверждены актами инвентаризации, проведенной приказом №185 от 30.09.2022 года, и по состоянию на 31.12.2022 года составляют 13524 тыс. руб.:

Наименование МПЗ	Стоимость
10.03.2 "Топливо в баке";	5
10.04 "Тара и тарные материалы"	3
41 "Товары";	13516

Общество имеет собственную службу охраны. По периметру территории установлены камеры видеонаблюдения.

В целях сохранности учет товарно-материальных ценностей (офисного оборудования, инвентаря, МБП, спецодежды) в эксплуатации ведется на забалансовых счетах МЦ.02, МЦ.04 в разрезе материально-ответственных лиц.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2022 году не создавался, так как материалы и товары закупаются по мере необходимости, не приобретаются в больших количествах и не имеют признаков обесценивания.

4.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

Остаток НДС на 31.12.2022 года по строке 1220 «НДС по приобретенным ценностям» отсутствует.

4.6. Финансовые вложения

В отчетном периоде Общество не осуществляло финансовых вложений.

По результатам проведенной годовой инвентаризации объекты, подверженные обесцениванию, не выявлены.

4.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе показана за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам и НДС по авансам и предоплатам выданным (строка 1230) и составляет 20 122 тыс. руб., в т. ч.:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 13 250 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3 538 тыс. руб.
- Расчеты по налогам – 335 тыс. руб.
- Расчеты по соц. страхованию и обеспечению – 0 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по прочим операциям – 1 424 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами – - тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 575 тыс. руб.

Остаток дебиторской задолженности по основным покупателями:

Контрагент-дебитор	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	Удельный вес в дебиторской задолженности
ООО «Белгранкорм»	2603	12.9
ООО «Белгородский хлагокомбинат»	2198	10.9
ИП Топорков В.Г.	1093	5.4
ИП Сулова Е.М.	850	4.2
ООО «Продторг»	605	3.0
ООО «Логистик Групп»	580	2.9

Вся дебиторская задолженность носит краткосрочный характер, соответствует условиям договоров (контрактов).

Претензионная работа в Обществе ведется.

Обществом проведена инвентаризация дебиторской задолженности на 31.12.2022 года на основании приказа директора от 30.09.2022г № 185, в результате которой комиссия не выявила просроченной задолженности.

Резерв сомнительных долгов (по текущей задолженности свыше 3-х месяцев) на 31.12.2022г. составляет 153 тыс. руб.

4.8. Денежные средства

По строке баланса 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся на расчетном счете в Белгородском отделении №8592 ПАО Сбербанк в сумме 10 118 183,59 руб. и наличные денежные средства в кассе в сумме 554 608,06 руб., на депозитном счете (счет 55) в АО

“Россельхозбанк” в сумме 55 млн. руб., денежные переводы в пути 34 099.44 руб. Остатки на счетах подтверждены выписками банков, в кассе – инвентаризацией денежных средств в кассе.

4.9. Прочие оборотные активы

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. Остаток несписанных расходов по приобретенным программным продуктам и страхованию ответственности отражены по статье 1260 «Прочие оборотные активы» и составил 110 тыс. руб. на 31.12. 2022.

4.10. Капитал и резервы. Уставный капитал.

Размер уставного капитала в Балансе отражен по строке 1310 «Уставный капитал» составляет 430 тысяч рублей. Уставный капитал полностью оплачен. Задолженности по взносу в уставный капитал нет. Первоначально уставный капитал был сформирован за счет взносов 3-х учредителей – юридических лиц, в настоящее время в реестре акционеров Общества зарегистрированы 4 акционера – физических лица, владеющие 100% обыкновенных голосующих акций Общества. Общество не является организацией с государственным участием.

4.11. Нераспределенная прибыль

По итогам работы за 2022 год Обществом получена прибыль (до налогообложения) в размере 20 707 тыс. руб. (строка 2300 ОФР), чистая прибыль составила 16 561 тыс. руб.

За 2022 год начислены и выплачены дивиденды в сумме 5001 тыс. руб. В итоге по строке баланса 1370 «Нераспределенная прибыль» составляет 121 822 тысяч рублей.

Чистые активы Общества на 31.12.2022 год составляют 122 252 тысяч рублей.

4.12. Отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы (статья 1180 баланса) составляет 41 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 баланса) составляет 6 тыс. руб.

4.13. Долгосрочные обязательства (Прочие обязательства)

Долгосрочные обязательства отсутствуют.

4.14. Краткосрочные обязательства (займы)

Краткосрочные обязательства (займы) отсутствуют.

4.15. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность показана за минусом НДС по авансам выданным (счет 76АВ) по строке 1520 «Кредиторская задолженность» и составляет 2704 тыс. руб., в том числе.

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 108 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 780 тыс. руб.
- Расчеты по налогам – 693 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 253 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда – 863 тыс. руб.
- Расчеты с подотчетными лицами – 0 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 7 тыс. руб.

Общество не имеет просроченной задолженности перед персоналом по оплате труда, задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами. Задолженность носит текущий характер, и будет погашена согласно срокам, установленным НК РФ.

По результатам инвентаризации, проведенной Обществом на основании приказа директора от 30.09.2022г № 185, по состоянию на 31.12.2022 просроченной кредиторской задолженности не выявлено.

Остаток кредиторской задолженности по основным поставщикам:

Контрагент-кредитор	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	Уд. вес в кредиторской задолженности, %
ИП Кузнецова П.М.	135	5.0
АО "Белгородская сбытовая компания"	78	2.9
ООО "МЕТРО КЭШ ЭНД КЭРРИ"	99	3.7
Ветстанция по городу Белгороду	47	1.7
ООО ТД "Урожай"	43	1.6

Сведения о выданных и полученных поручительствах: Общество не является поручителем.

Для заключения контрактов Общество не участвует в торгах в соответствии с федеральными законами 44-ФЗ и 223-ФЗ. Однако, в реестре покупателей Общества есть организации, работающие по госконтрактам (ОГАПОУ "Белгородский индустриальный колледж". ФКУ "ИК-5" УФСИН России по Белгородской области").

5. Оценочные обязательства

Расчет оценочных обязательств осуществлен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167-н и учетной политикой Общества.

Оценочные обязательства - это предстоящие неизбежные расходы, точных данных о суммах и сроках которых еще нет.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году не создавался, так как материалы и товары закупаются по мере необходимости и не имеют признаков обесценения.

Резерв по сомнительным долгам в сумме 9 380,35 руб. создан по контрагентам с задолженностью со сроком свыше 3-х месяцев, не имеющей обеспечения, и составил на 31.12.2022г. 152 885.65 рублей, Расход резерва за 2022 год составил 558 780,81 рублей.

Резерв на предстоящую оплату отпусков по состоянию на 31.12.2022 год в размере 2 745 363,35 руб. рассчитан по итогам годовой инвентаризации, и в соответствии с учетной политикой, состоит из суммы оплаты отпускных свыше 28 календарных дней до 3-х лет плюс суммы страховых взносов, и отражен в строке 1540 баланса «Оценочные обязательства».

6. Забалансовый учет

Обществом учтено на забалансовых счетах на 31.12.2022г.:

001 – Арендованные основные средства в сумме 163 тыс. руб.;

007 – Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных кредиторов в сумме 6 126 тыс. руб.

МЦ.04 – Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации в сумме 63 тыс. руб.

7. Госпомощь, субсидии и т.п.

Общество не получало в 2022 году средств государственной поддержки, субсидий и пр.

8. Выданные и полученные гарантии и обеспечения

Выданные и полученные гарантии и обеспечения отсутствуют.

9. Сведения о выданных и полученных поручительствах

Общество не является поручителем.

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (Финансовый результат) за 2022 ГОД

10.01. Выручка

Учет доходов в 2022 году Общество осуществляет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99).

В 2022 году Общество осуществляло следующие основные виды деятельности: оптовую торговлю мясом и мясными продуктами (ОКВЭД 46.32), розничную торговлю преимущественно пищевыми продуктами (ОКВЭД 47.11), перевозку грузов неспециализированными автотранспортными средствами (ОКВЭД 49.41.2).

Выручка от реализации выполненных услуг, работ за 2022 год составила 560 699 тыс. руб., что отражено по строке 2110 «Выручка» в отчете о финансовых результатах. В таблице выручка представлена по направлениям деятельности:

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка, всего, в т.ч.	560 699	100%
- оптовая торговля	473 169	84,4
- розничная торговля	76 776	13,7
- ТЭУ	9 660	1,7
- аренда собственного имущества	1 094	0,2

10.02. Себестоимость продаж

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Учет расходов, непосредственно связанных с осуществлением деятельности, Общество ведет с использованием счета 44 «Расходы на продажу», с отнесение затрат в дебет счета 90.07.

Себестоимость продаж составила – 524 673 тыс. руб. (90.02).

Коммерческие расходы составили – 35 952 тыс. руб.

ИТОГО: 560 625 тыс. руб., в т. ч. в разрезе статей затрат:

Статьи затрат	Сумма тыс. руб.
Материальные затраты	8 163
Оплата труда	13 350
Страховые взносы	2 912
Амортизация	3 144
Прочие	8 383
Фактическая себестоимости проданных товаров	524 673
Итого	560 625

10.03. Проценты к получению отчета о финансовых результатах

Проценты к получению по депозитам составили 4 201 тыс. руб.

10.04. Прочие доходы и расходы отчета о финансовых результатах

Прочие доходы и расходы по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» ОФР расшифрованы по следующим статьям:

Состав прочих доходов (строка 2340 ОФР)

<i>Прочие доходы</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Реализация ОС	125	0
Списанная кредиторская задолженность	16	13
Бонусы поставщиков	25 970	17 786
Прочие	22	68
Итого	26 133	17 867

Состав прочих расходов (строка 2350 ОФР)

<i>Прочие расходы</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Образование оценочных резервов	142	9
Расходы на услуги банков	1 397	1 323
Списанная дебиторская задолженность	5	16
Прочие расходы	74	87
Итого	1 618	1 435

Общество не ведет расчеты и не имеет заключенных договоров в иностранной валюте.

11. Расчет по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Движение отложенных налоговых активов в 2022 году

	тыс.руб.
Остаток на 01.01.2022 года	28
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов	13
Погашено отложенных налоговых активов	0
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2022 года	41

Движение отложенных налоговых обязательств в 2022 году

Остаток на 01.01.2022 года	9
Созданы в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	
Погашены налогооблагаемые временные разницы	3
Списаны при выбытии объектов, по которым были созданы	-
Остаток на 31.12.2021 года	6

По итогам работы за 2022 год Обществом получена чистая прибыль в размере 16 561 тыс. рублей. Выплачены дивиденды за 2022 год в сумме 5001 тыс. руб. Чистые активы составили 1 222 52 тыс. рублей, что превышает размер уставного капитала (430 тыс. руб.) на сумму нераспределенной прибыли в размере 121822 тыс. руб.

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденном приказом Минфина России от 28 августа 2014 г. № 84Н.

12. Информация по сегментам

В Обществе не производится систематический анализ какой-либо информации о части деятельности организации лицами, наделенными в организации полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов.

Общество не осуществляет обособление информации о деятельности по сегментам.

13. Связанные стороны

В 2022 году связанными лицами (аффилированными лицами) по отношению к АО «ОПТТОРГ» являются:

Молчанов Юрий Алексеевич (с 23.08.2001 года).

Информация о связанных сторонах с указанием оснований за 2022 год представлена следующей таблицей:

№	Наименование контрагента/физического лица	Основания для аффилированности	Вид операции (операций - при однотипных)	Объем операций по каждому виду, тыс. руб.	Сальдо расчетов на отчетную дату, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов, форма расчетов (дать описание из договоров)	Комментарии (резерв, списание, прекращение аффилированности, и др.)
Проверяемый период							
1	ООО "Пицца орлов"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Купля-продажа	159,0	0	Оплата по факту поставки	Поставщик
2	ООО "Белгранкорм"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Купля-продажа	494895,9	-3172,3	Предоплата свыше лимита дебиторской задолженности	Поставщик
			Аренда магазинов и ТС	936,7	140,7	До 10 числа месяца, следующего за расчетным	Арендодатель
			ТЭУ	11591,5	3225,5	Не позднее 10 дней после предоставления документов, подтверждающих оказание услуг	Заказчик
3	Молчанов Юрий Алексеевич	Лицо, осуществляющее полномочия	Оплата труда	1595.4			Исполнительный орган

		единоличного исполнительного органа					
		Лицо, имеющее право распоряжаться более 20% общего количества голосов					Доля 46,51%
4	ООО "Белгранкорм-холдинг"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	Аренда помещения	288,0	0		Арендодатель
6.	Орлова Любовь Анатольевна	Лицо, имеющее право распоряжаться не более 20% общего количества голосов					Доля 15%.
7	Орлова Екатерина Александровна	Лицо, имеющее право распоряжаться не более 20% общего количества голосов					Доля 19%
8	Орлова Татьяна Алексеевна	Лицо, имеющее право распоряжаться не более 20% общего количества голосов					Доля 19,5%

14. Начисление дивидендов

За 2022 год начислен и выплачен дивиденды в сумме 5001 тыс. руб., из расчета 1163 рубля на одну акцию.

15. Вознаграждение управленческого персонала

Директору Общества в отчетном периоде была начислена и выплачена заработная плата. Общая сумма вознаграждений за отчетный период составила 1 595,4 тысяч рублей. На всю сумму вознаграждений начислены страховые взносы и НДФЛ и уплачены в бюджет в полном объеме. Кроме того, директору были выплачены дивиденды по принадлежащим ему акциям в сумме 2326,0 тыс. руб.

16. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности, отсутствует.

17. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, отсутствуют. В том числе на отчетную дату (31 декабря 2022 года) отсутствуют:

- ✓ Незавершенные разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- ✓ Выданные до отчетной даты гарантии;
- ✓ Векселя, выданные Обществом.

Незавершенные судебные разбирательства отсутствуют. Решения суда о взыскании задолженности по выданным бывшим работникам ссудам находятся на исполнении в подразделениях ФССП г. Белгорода.

18. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными, а также сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, Обществом в 2022 году не совершались.

19. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, за отчетный год не происходили.

20. Прочая информация

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022 году не было.

С связи с недавним развитием пандемии коронавируса (COVID-19) многим странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. На основании информации, доступной на дату утверждения бухгалтерской отчетности, руководство предприняло все возможные меры по минимизации влияния данного фактора на деятельность Общества. Влияние сложившейся ситуации на деятельность Общества оценивается как незначительное.

Деятельность Общества не является автономной, поэтому на нее оказывают влияние события внешнего окружения. Одним из таких событий является специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года.

Просчитать все риски, связанные с данным событием и последствия их влияние на производственную и финансовую деятельность организации на существующий момент Общество не в состоянии, так как ситуация постоянно развивается и меняется.

Руководством Общества выявлены ряд рисков, которые в той или иной степени могут повлиять на финансовое состояние Общества и его стабильность, в том числе: инфляционный риск, который оказывает влияние на себестоимость товаров, работ, услуг, т.к. рост инфляции может привести к их увеличению; риск изменения валютного законодательства и курсов валют, что также значительно повлияет на изменение стоимости товаров, работ и услуг. Общество не может просчитать риски, представляющиеся очень высокими, связанные с военными действиями, а именно обстрелами со стороны ВСУ территории города Шебекино Белгородской области, где находятся 2 принадлежащих Обществу торговые точки.

Общество не имеет кредиторскую и дебиторскую задолженность, выраженную в иностранной валюте. Руководство Общества не может достоверно оценить будущее влияние изменений валютных курсов на финансовое положение Общества, изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами.

Руководство Общества считает необходимым усилить контроль проверки контрагентов и расчетов с ними, Общество не имеет кредитных обязательств и заемных средств.

Для минимизации риска руководство Общества осуществляет планирование потоков движения денежных средств и их эквивалентов на основе бюджета доходов и расходов и контроль их выполнения и отклонений. Последствия санкционных ограничений, на наш взгляд, могут носить как отрицательный характер для ведения основной экономической деятельности, так и положительный, а именно:

- удорожание планируемого к закупу зарубежного оборудования по заключенным контрактам от 70 до 200%;

- отказ поставщиков от покупных комплектующих (страны ЕС) в осуществлении поставок;

- возможен переход на работу с другими поставщиками и покупателями из других регионов (Белорусия, Азия, Индия)

- увеличение портфеля заказов за счет расширения программы импортозамещения.

Сотрудниками Общества проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации наиболее существенных негативных последствий.

Руководство Общества выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности,

Директор

Молчанов Ю..А. /_____/

«22» марта 2023 г.