ЗАО «Томмолоко»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

п. Томаровка

17

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Закрытое акционерное общество «Томмолоко» (далее «Общество») зарегистрировано Администрацией Яковлевского района 29 сентября 1992 года.

ИНН - 3121070079 / КПП 312101001
ОКВЭД - 10.51
ОГРН - 1023101454980 дата регистрации: 04.10.2002
ОКТМО - 14755000
Юридический и почтовый адрес: Белгородская область, Яковлевский район, поселок Томаровка, улица Промышленная,7.

Телефон: (47244) 4-53-30
Инспекция ФНС России N 3100 по Белгородской области

Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления Общества являются: общее собрание акционеров, Совет директоров. В состав Совета директоров Общества входят:

- Мирошникова Надежда Ивановна,
- Ткаченко Ольга Александровна,
- Мирошников Владимир Александрович,
- Стативко Владимир Александрович,
- Стативко Светлана Николаевна.

Функции единоличного исполнительного органы исполняла Ткаченко Ольга Александровна, Генеральный директор с 11.04.2014 г. по настоящее время.

АКЦИИ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал Общества составляет 1545 тыс. руб., полностью оплачен и состоит из 2580 шт. обыкновенных именных акций. На дату составления отчетности все акции оплачены.

Основные виды деятельности Общества:

- производство молока (кроме сырого) и молочной продукции;

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

Перечень лицензий:

Вид деятельности	№ лицензии	Срок действия
Деятельность в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степеней потенциальной опасности, осуществляемая в замкнутых системах	31.БО.02.001.Л.000054.12.08	бессрочно
Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	АН 31-000405	бессрочно
Медицинская деятельность	ЛО41-01154-31/00355469	бессрочно

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляет 346 человек (31 декабря 2021 г. – 345 человек, 31 декабря 2020 г. – 353 человека).

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

Вознаграждение основному управленческому персоналу выплачивалось в соответствии с трудовым договором и Положением об оплате труда. Размер вознаграждения основному управленческому персоналу Общества с учетом удержанных налогов и начисленных страховых взносов составило, **тыс. руб.:**

Виды выплат	2022 г.	2021 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, и т.п.)	9527	11224

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет в ЗАО «Томмолоко» осуществлялся бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Бухгалтерский учет осуществлялся с помощью бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.2».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. Приказом МФ РФ от 06.10.2008 г. № 106н.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе организации, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2022 г. Курсы валют составили на эту дату 70,3375 руб. за 1 доллар США, 75,6553 руб. за 1 евро.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила (прочие доходы) 28 564 тыс. руб.

2.3. УЧЕТ ДЕБИТОРОВ, КРЕДИТОРОВ

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражается в учете на соответствующих счетах согласно действующего в Обществе плана счетов. Задолженность с контрагентами (покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, прочими дебиторами и кредиторами) определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами с учетом НДС.

В отношении дебиторской задолженности, признанной сомнительной и не обеспеченной гарантией создается резерв сомнительных долгов.

Задолженность, не реальная к взысканию (истек срок исковой давности, контрагент ликвидирован) списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании приказа руководителя.

2.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), Обществом внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств Общество применяло ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений Общество применяло ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ

26/2020 «Капитальные вложения», Общество отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

• Общество не ожидаете поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

• ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря. При проверке основных средств и капитальных вложений на обесценение ЕГДС считается Общество в целом.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н), Обществом внесены изменения в учетную политику. С 01.01.2022 г. для учета арендных отношений Общество применяло 25/2018.

Учет при получении имущества в аренду.

В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году. При этом проведена единовременная корректировка по каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, единовременно признаны на 31.12.2021 г. права пользования активами и обязательства по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость

обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной

- *как средневзвешенная процентная ставка по кредитам, выданным кредитными организациями нефинансовым организациям.*

По договорам аренды земли, стоимость права пользования активом принимается равной стоимости обязательства по аренде и определяется исходя из приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей по состоянию на 01.01.2022 г.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.7. УЧЕТ НМА

В составе нематериальных активов отражаются созданные Обществом торговые знаки. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.8. УЧЕТ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение

Финансовые вложения в виде доли в уставном капитале другой организации (общества), вносимые неденежными средствами (имуществом), учитываются исходя из денежной оценки имущества, передаваемого в качестве вклада в уставный капитал, проведенной независимым оценщиком.

2.9. УЧЕТ ЗАПАСОВ (материалов, готовой продукции)

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Активы, стоимостью менее 100 000 рублей и со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, признаются запасами. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Товары, предназначенные для продажи, отражаются в учете по покупной стоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов обществом не создавался.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

2.10. УЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Общество при расчете налога на прибыль применяет ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.11. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин, скидок и бонусов, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Выручка по строке 2110 отчета о финансовых результатах уменьшена на сумму предоставленных покупателям вознаграждений, предусмотренных договорами поставки. В 2020 году выручка уменьшена на 32076 тыс.руб., в 2021 году на 34429 тыс.руб., в 2022 году на 45299 тыс.руб.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Коммерческие расходы". Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы" в полной сумме. Данные расходы отражаются в отчете о финансовых результатах по строке "Управленческие расходы".

2.12. УЧЕТ РАСХОДОВ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы».Затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

Сначала идет распределение всех работников по группам, в зависимости от того, в дебет какого из счетов бухгалтерского учета начисляется их зарплата. Например, зарплата работников, непосредственно занятых в производстве продукции, начисляется в дебет счета 20 "Основное производство", зарплата административно-управленческого персонала (в том числе директора и бухгалтера) - в дебет счета 26 "Общехозяйственные расходы", зарплата менеджеров по продажам - в дебет счета 44 "Расходы на продажу" и т.д.

Далее резерв (кредитовое сальдо счета 96 "Резервы предстоящих расходов", субсчет "Резерв на оплату отпусков") рассчитывается исходя из среднего дневного заработка работников. Для этого на каждую отчетную дату:

1. Определяется количество дней отпуска, на которое имеет право каждый работник, включая дополнительные оплачиваемые отпуска.

2. Рассчитывается суммарное количество дней отпуска, на которое имеют право все работники по состоянию на 31 декабря 2022 года.

3. Определяется средний дневной заработок работников по формуле:

Средний дневной заработок всех работников	=	Сумма заработной платы, начисленной всем работникам за текущий период (год)	/	Количество дней в текущем периоде (год)	/	Количество работников

4. Рассчитывается сумма резерва по всем работникам по формуле:

Сумма резерва на оплату отпусков работников	=(	Средний дневной заработок всех работников	X	Суммарный тариф обязательных страховых взносов	+	Средний дневной заработок всех работников	)X	Суммарное количество дней отпуска, на которое имеют право все работники на конец текущего периода (год)

2.14. СУЩЕСТВЕННОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОШИБОК

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях

детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 50% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 50% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 50%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

2.15. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Инвентаризация имущества и обязательств на конец отчетного периода осуществлялась в соответствии с Методическими указаниями, утвержденными Минфином РФ № 49 в порядке и сроки, установленные Законом РФ № 402-ФЗ и положениями учетной политики общества.

2.16. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2021 г.:

- балансовой стоимости основных средств, в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Изменения балансовой стоимости основных средств, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль.
- единовременно признаны на 31.12.2021 г. права пользования активами и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль, в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с указанными единовременными корректировками, данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. изменились.

Информация о об изменении показателей отчетности приведена в разделе 3.1.

Таблица 2.1

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступило	выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация ***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	5200	671 533	(337 521)	340 286	(32 598)	29 447	(85 594)	-	-	979 221	(393 668)
	за 2021 г.	5210	633 870	(343 373)	55 029	(17 366)	61 717	(55 865)	-	-	671 533	(337 521)
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	5201	171 940	(54 953)	29 904	(2 427)	794	(12 089)	-	-	199 417	(66 248)
	за 2021 г.	5211	161 251	(47 248)	11 017	(328)	3 061	(10 766)	-	-	171 940	(54 953)
машины и оборудование	за 2022 г.	5202	427 728	(253 706)	284 592	(28 653)	28 653	(64 095)	-	-	683 667	(289 148)
	за 2021 г.	5212	411 193	(261 249)	31 284	(14 749)	47 685	(40 142)	-	-	427 728	(253 706)
транспортные средства	за 2022 г.	5203	55 542	(28 208)	24 790	-	-	(8 850)	-	-	80 332	(37 058)
	за 2021 г.	5213	50 150	(34 161)	7 602	(2 210)	10 861	(4 908)	-	-	55 542	(28 208)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	5204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5214	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
рабочий скот	за 2022 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	16 323	(654)	1 000	(1 518)	-	(560)	-	-	15 805	(1 214)
	за 2021 г.	5219	11 276	(715)	5 126	(79)	110	(49)	-	-	16 323	(654)
из них: Право пользования активами	за 2022 г.	5209.1	2 625				-	(496)	-	-	2 625	(496)
	за 2021 г.	5219.1			2 625				-	-	2 625	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2022 г.	5240	495 887	529 207	-	(340 286)	684 808
	за 2021 г.	5250	14 616	533 674	-	(52 403)	495 887

Таблица 2.3

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2022 года	На 31.12.2021 года	На 31.12.2020 года
1	2	3	4
Полученное в аренду ОС, числящие на балансе	2129	2625	0

Таблица 3.1

Финансовые вложения

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****
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка****				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	за 2022 г.	5301	90 012	-	-	(90 000)	-	-	-	12	-
	за 2021 г.	5311	210 012	-	-	(120 000)	-	-	-	90 012	-
Краткосрочные - всего	за 2022 г.	5305	339 050	-	235 950	-	-	-	-	575 000	-
	за 2021 г.	5315	313 000	-	26 050	-	-	-	-	339 050	-
Финансовых вложений - итого	за 2022 г.	5300	429 062	-	235 950	(90 000)	-	-	-	575 012	-
	за 2021 г.	5310	523 012	-	26 050	(120 000)	-	-	-	429 062	-

Таблица 4

Запасы

Наличие и движение запасов

ие 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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	за 2022 г.	5400	129 194	-	5 868 477	(5 841 242)	-	-	156 429	-
	за 2021 г.	5420	143 440	-	4 341 591	(4 355 837)	-	-	129 194	-
иалы и другие аналогичные	за 2022 г.	5401	104 052	-	2 674 472	(2 656 250)	-	-	122 274	-
	за 2021 г.	5421	120 663	-	1 971 146	(1 987 757)	-	-	104 052	-
выращивании и откорме	за 2022 г.	5402	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5422	-	-	-	-	-	-	-	-
завершенном производстве	за 2022 г.	5403	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5423	-	-	-	-	-	-	-	-
укция и товары для	за 2022 г.	5404	25 142	-	3 194 005	(3 184 992)	-	-	34 155	-
	за 2021 г.	5424	22 777	-	2 370 445	(2 368 080)	-	-	25 142	-
ы и затраты	за 2022 г.	5407	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5427	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 5.1

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	списание на финансовый результат*****	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2022 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2022 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5510	166 886	(966)	4 841 454	-	(4 778 341)	-	(477)	-	229 999	(1 443)
	за 2021 г.	5530	150 246	(518)	4 300 331	-	(4 283 691)	-	(448)	-	166 886	(966)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5511	129 605	(966)	3 856 657	-	(3 819 898)	-	(477)	-	166 364	(1 443)
	за 2021 г.	5531	102 110	(518)	2 846 852	-	(2 819 357)	-	(448)	-	129 605	(966)
авансы выданные	за 2022 г.	5512	24 192	-	970 005	-	(940 960)	-	-	-	53 237	-
	за 2021 г.	5532	36 539	-	1 393 595	-	(1 405 942)	-	-	-	24 192	-
прочие	за 2022 г.	5513	13 089	-	14 792	-	(17 483)	-	-	-	10 398	-
	за 2021 г.	5533	11 597	-	59 884	-	(58 392)	-	-	-	13 089	-
Итого	за 2022 г.	5500	166 886	(966)	4 841 454	-	(4 778 341)	-	(477)	X	229 999	(1 443)
	за 2021 г.	5520	150 246	(518)	4 300 331	-	(4 283 691)	-	(448)	X	166 886	(966)

Таблица 5.2

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)******	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления******	погашение	списание на финансовый результат******	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5551	300 000	-	-	-	-	-	300 000
	за 2021 г.	5571	-	300 000	-	-	-	-	300 000
в том числе: кредиты	за 2022 г.	5552	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2022 г.	5553	300 000	-	-	-	-	-	300 000
	за 2021 г.	5573	-	300 000	-	-	-	-	300 000
прочие	за 2022 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5560	195 550	4 072 297	10 421	(3 787 739)	(9 734)	-	480 795
	за 2021 г.	5580	280 643	3 741 107	7 017	(3 830 595)	(2 622)	-	195 550
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2022 г.	5561	55 811	3 079 232	-	(3 107 161)	-	-	27 882
	за 2021 г.	5581	144 325	3 117 026	-	(3 205 540)	-	-	55 811
авансы полученные	за 2022 г.	5562	3 800	188 739	-	(187 403)	-	-	5 136
	за 2021 г.	5582	2 134	233 641	-	(231 975)	-	-	3 800
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	5563	6 009	100 586	-	(94 820)	-	-	11 775
	за 2021 г.	5583	6 993	35 339	-	(36 323)	-	-	6 009
кредиты	за 2022 г.	5564	100 129	400 000	10 421	(100 000)	(9 734)	-	400 816
	за 2021 г.	5584	100 000	100 000	7 017	(104 266)	(2 622)	-	100 129
займы	за 2022 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2022 г.	5566	29 801	303 740	-	(298 355)	-	-	35 186
	за 2021 г.	5586	27 191	255 101	-	(252 491)	-	-	29 801
Итого	за 2022 г.	5550	495 550	4 072 297	10 421	(3 787 739)	(9 734)	X	780 795
	за 2021 г.	5570	280 643	4 041 107	7 017	(3 830 595)	(2 622)	X	495 550

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировка вступительных данных.

Отдельные показатели столбца «на 31.12.2021 г.» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки соответствующих данных бухгалтерского баланса в связи в связи с изменением учетной политики по:

- учету основных средств и корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020;
- учету арендных отношений и корректировки в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018

Баланс на 31.12.2021 г.

тыс. руб.

№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	1150	Основные средства	1007152	46978	1054130
2	1180	Отложенные налоговые активы	1990	683	2673
3	1100	**Итого по разделу I**	1099154	47661	1146815
4	**1600**	**Баланс**	**1814933**	**47661**	**1862594**
5	1370	Нераспределенная прибыль	1286432	36007	1322439
6	1300	**Итого по разделу III**	1296056	36007	1332063
7	1420	Отложенные налоговые обязательства	13751	9029	22780
8	1450	Прочие обязательства	-	2228	2228
9	1400	**Итого по разделу IV**	313751	11257	325008
10	1550	Прочие обязательства	-	397	397
11	1500	Итого по разделу V	205126	397	205523
12	**1700**	**Баланс**	**1814933**	**47661**	**1862594**

Отдельные показатели Отчета об изменении капитала сформированы путем корректировки соответствующих данных на 31.12.2021 г., в связи с изменением учетной политики по учету основных средств, арендных отношений и единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020; п.50 ФСБУ 25/2018

Раздел 1: Движение капитала за 2021 г.

№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки		Корректировка		Сумма с учетом корректировки	
			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	3100. 3210. 3220	Увеличение капитала - всего:	1144866	1154490	141566	141566	1286432	1296056
2	3217	Корректировка в связи с изменением учетной политики	–	–	36007	36007	36007	36007
3	3200	Величина капитала на 31.12.2021 г.	1144866	1154490	177573	177573	1322439	1322063

Раздел 3: Чистые активы на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)

№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
1	**3600**	**Чистые активы**	**1296056**	**36007**	**1322063**

Информация об изменениях капитала представлена в таблице:тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	1154490	141566		1296056
корректировка в связи с: **изменением учетной политики**		36007		36007
исправлением ошибок				
после корректировок	1154490	177573		1332063
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) до корректировок	1144866	141566		1286432
корректировка в связи с: **изменением учетной политики**		36007		36007
исправлением ошибок				
после корректировок	1144866	177573		1322439

3.2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС.

Валюта баланса на 31.12.2022 г. составила – 2 456 883 тыс. руб.

3.2.1. Внеоборотные активы

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма 1 393 041 тыс. руб., которая включает в себя:

- остаточную стоимость основных средств – 593 424 тыс. руб.;
- остаточная стоимость принятого в аренду имущества (ППА) – 2 129 тыс. руб.;
- затраты незавершенного капитального строительства – 684 808 тыс. руб.;

- суммы выданных авансов поставщикам под приобретение объектов внеоборотных активов – 122 680 тыс. руб., в том числе по наиболее крупным выплаченным авансам по поставщикам:

ООО «Альфа Л Сервис» - 81 667 тыс. руб.;
ООО «Бош Термотехника» - 2 213 тыс. руб.;
ООО «Протемол» - 1 823 тыс. руб.;
ООО «Славянстрой» - 5 585 тыс. руб.;
ООО «Стройгарант» - 26 126 тыс. руб.;
ООО «Холод Белогорья» - 1 480 тыс. руб.

Информация о структуре наличия и движения основных средств (в том числе ППА) по группам объектов приведена в таблице № 2.1; 2.2, 2.3.

На основании долгосрочных договоров аренды земельных участков, заключенных с Администрацией Яковлевского округа; Администрацией городского поселения «Поселок Томаровка», Обществом приняты в аренду земельные участки.

В связи с вступлением с 01.01.2022 г. нового стандарта ФСБУ 25/2018, в отношении этих объектов в учете в составе основных средств признано право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. В учете объекты в качестве ППА приняты 31.12.2021 г. Для дисконтирования применена ставка 10%. Срок аренды определен с 31.12.2021 г. и до окончания по договорам. В данной табличке показана стоимость ППА на 31.12.2021 г. и на 31.12.2022 г. с учетом начисленной амортизации в 2022 году.

Наименование объекта	Период	На начало года		Изменения				На конец года	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Земля	2021	-	-	2625	-	-	-	2625	-
	2022	2625	-	-	-	-	(496)	2625	(496)

Обязательства по договорам аренды отражены в составе прочих обязательств.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В отношении этих договоров, сумма будущих арендных платежей на 31.12.2022 г. составляет 2774 тыс. руб.

По стр. 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражена сумма – 12 тыс. руб., которая представляет собой вложения Общества в виде доли в уставном капитале других организаций (акции), в том числе:

- ООО «Бутово Агро» - 4,5 тыс. руб.;
- ООО «Михайловское – 7,5 тыс. руб.

Информация о структуре наличие и движение финансовых вложений отражена в таблице 3.1.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражена сумма – 3 017 тыс. руб., сформированная на основе возникших вычитаемых временных разниц в бухгалтерском и налоговом учете при начислении амортизации по основным средствам, формировании оценочных обязательств по резервам отпусков, арендных обязательств при принятии на учет ППА.

3.2.2. Оборотные активы

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражена сумма – 156 429 тыс. руб., которая включает в себя, в том числе:
- стоимость материалов – 122 274 тыс. руб.;
- стоимость готовой продукции – 34 155 тыс. руб.

Основными видами материально-производственных запасов Общества являются:
- молоко - сырье для производства молочной продукции;
- упаковочные материалы;
- закваски, вкусоароматические добавки;
- горюче-смазочные материалы
- запасные части.

Информация о структуре, наличие и движение запасов приведена в Таблице № 4.

По стр. 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражена сумма – 82 851 тыс. руб. - сумма налога на добавленную стоимость, предъявленная поставщиками ТМЦ и не принятая к вычету в отчетном периоде.

По стр. 1230 «Дебиторская задолженность» отражена сумма – 228 556 тыс. руб. Задолженности отражена за вычетом суммы созданного резерва по сомнительным долгам.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили по состоянию на 31.12.2022 г. 53 237 тыс. руб.

Просроченная задолженность отсутствует.

Наибольшие дебиторы:
- АО «Тандер»-66540 тыс.руб.,
- ООО «Купец» - 3078 тыс.руб.,
- ООО «Ле Форт» - 4379 тыс.руб.,
- АО «Торговый Дом «Перекресток» - 12277 тыс.руб.,
- ООО «Торговый Дом «Томмолоко» - 9941 тыс.руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по видам платежей представлена в таблице № 5.1.

По строке 1240 «Финансовые вложения» отражена сумма размещения денежных средств на депозитных счетах, срок востребования которых превышает три месяца – 575 000 тыс. руб.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражена сумма остатков по текущим расчетным счетам – 16 871 тыс. руб., в том числе:

- остаток по кассе – 798 тыс. руб.;
- остаток по расчетным счетам – 16 073 тыс. руб.,

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма – 1 106 тыс. руб. – сальдо на конец года по счету 97 – лицензии на неисключительные права использования программ для ЭВМ; сертификаты, декларации на молочную продукцию, срок погашения которых приходится на несколько отчетных периодов.

3.3.3. Капиталы и резервы

На конец отчетного периода в разделе «Капиталы и резервы» отражена сумма – 1 625 486 тыс. руб., в том числе:

- Уставный капитал – 1 545 руб.,
- Добавочный капитал за счет переоценки внеоборотных активов – 1 129 тыс. руб.,
- Нераспределенная прибыль – 1 622 812 тыс. руб.

В отчетном периоде реализован объект основного средства, по которому ранее была произведена переоценка. В связи с выбытием объекта сумма переоценки списана на счет 84 «Нераспределенная прибыль» (6950 тыс. руб.).

3.3.4. Долгосрочные обязяательства

По строке 1410 «Заемные средства» отражена сумма полученных займов и кредитов, срок погашения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты – 300 000 тыс. руб., в том числе:

Наименование Банка-кредитора (город)	Доля банка-кредитора	Вид продукта	Валюта обязательства	Сумма долга				Проц. ст.%	Дата выдачи	Дата возврата	Целевое использовани
				на отчетную дату (01.01.2023)							
					в рублях						
Фонд развития промышленности	42,85	займ	Руб.		300 000			1	14.01.2021	16.01.2026	Техническая модернизаци аппаратных цехов основного производств

Общая сумма кредитов, полученных в 2022 г. составила 400000 тыс. руб., обслуживание кредитов — 7422 тыс.руб., общая сумма погашенных кредитов составила 100000 тыс.руб. Займы в 2022 году не поступали, обслуживание займов — 3000 тыс.руб.

Недополученные Обществом займы (кредиты) по состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражена сумма 37 067 тыс. руб. - информация о возникших временных разницах в бухгалтерском и налоговом учете при начислении амортизации по основным средствам, и разницах по остаткам готовой продукции, признания по разному процентов по арендным обязательствам.

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражена сумма арендных обязательств, срок погашения которых превышает 12 месяцев посте отчетной даты – 1 828 тыс. руб.

3.3.4. Краткосрочные обязательства

По строке 1510 «Заемные средства» отражена сумма полученных займов и кредитов, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты – 400 816 тыс. руб., в том числе:

Наименование Банка-кредитора (город)	Доля банка-кредитора	Вид продукта	Валюта обязательства	Сумма долга		Проц. ст.%	Дата выдачи	Дата возврата	Целевое использовани
				на отчетную дату (01.01.2023)					
					в рублях				
ПАО Сбербанк	28,57	кредит	Руб.		100 000	4	23.05.2022	28.04.2023	Приобретени молока-сырь
ПАО Сбербанк		кредит	Руб.		67 500	4	06.05.2022	28.04.2023	Приобретени молока-сырь
ПАО Сбербанк		кредит	Руб.		32 500	4	05.05.2022	28.04.2023	Приобретени молока-сырь
ПАО Банк ВТБ	28,57	кредит	Руб.		200 000	3,5	02.09.2022	29.08.2023	Приобретени молока-сырь

Сумма не погашенных процентов на конец отчетного периода составила 816 тыс. руб.

По стр. 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма – 79 979 тыс. руб.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров, обязательств по налогам и сборам, и расчетам с работниками. Кредиторская задолженность по авансам, полученным в счет будущих поставок продукции, в бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС.

Просроченная задолженность отсутствует.

Наибольшие кредиторы:
- ООО «Альфа Л Сервис» - 7447 тыс.руб.,
- СпоПК «Сырный Дом» - 6154 тыс.руб.,
- ООО «Бутово-Агро» - 1444 тыс.руб.,
- ЗАО «Томаровский мясокомбинат» - 1600 тыс.руб.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по видам платежей представлена в таблице № 5.2.

По стр. 1540 «Оценочные обязательства» отражена величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков – 11 307 тыс. руб.

Величина оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков на конец отчетного периода показывается на основании проведенной инвентаризации исходя из средней заработной платы работников и количества не используемых отпусков с увеличением полученного значения на ставку страховых взносов.

По строке 1550 «Прочие обязательства» отражена сумма арендных обязательств, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты – 400 тыс. руб.

3.3. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Доходы от деятельности Общества всего за 2022 год составили – 3 775 960 тыс. руб., в том числе:

- выручка от реализации промышленной продукции – 3 584 812 тыс. руб. (выручка указана за вычетом бонусов покупателям);
- выручка от реализации покупных товаров – 97 032 тыс. руб.;
- проценты к получению – 34 114 тыс. руб.
- прочие доходы (внереализационные доходы) – 60 002 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и расходы отражены свернуто в части доходов и расходов: отклонения курса от покупки, продажи валюты; курсовых разниц. По продаже основных средств и сдачи имущества в аренду отражен полученный финансовый результат.

Расшифровка внереализационных доходов за 2022 год (тыс. руб.)

Наименование	Сумма, руб.
Аренда оборудования, производственных площадей, земли	376,77
Аренда помещения	16,12
Доходы по НКД	331,90
Компенсация коммунальных услуг	91,45
Курсовые разницы	28 563,85
поправка согласно актов сверки (доходы)	4,61
Пособия, компенсации	216,58
Поступление МЦ	1 311,19
Претензии поставщикам, покупателям	4,28
Продажа земельных участков	2 482,13
Продажа основных средств	367,48
Реализация материалов	6 133,94
Сотовая связь в личных целях	0,17
Списание дебиторской задолженности учит. в НУ	148,03
Списанная кредиторская задолженность	3,91
Субсидии	19 847,45
Услуги автобуса	1,55
Услуги манипулятора	100,52
Итого	60 001,95

Расходы Общества за 2022 год составили - 3 395 246 тыс. руб., в том числе:
- себестоимость собственной продукции – 2 991 953 тыс. руб.,
- стоимость покупных товаров – 81 072 тыс. руб.;
- коммерческие расходы – 182 800 тыс. руб.,
- управленческие расходы – 91 682 тыс. руб.,
- проценты к уплате – 10 422 тыс. руб.,
- внереализационные расходы - 37 314 тыс. руб.

Расшифровка внереализационных расходов за 2022 год (тыс. руб.)

Субконто	Оборот за период
0,15% МК профсоюза	334,22
Акт налоговой проверки, проверки ФСС	14,98
Амортизация ОС (квартира, пом. Н.Оскол)	63,96
Благотворительность	3 045,79
Больничн.листы - 3 дня	1 411,80
Госпошлина	117,10
Доп.расходы связанные с обслуж.займа	38,75
Льготное питание в столовой	2 176,06
Материалы за счет прибыли	99,35
Материальная помощь	711,36
Медпункт	688,93
НДС за счет прибыли	126,06
Обесценение/ финансовых вложений	-466,00
Оплата времени вакцинации	154,68
Оплата за дни сдачи крови	3,13
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 001,53
Открытки, грамоты, папки, фотосъемка	32,79
Ошибки прошлых лет не учитываемые	554,27
Периодические издания (газеты, журналы)	237,29
Плата за проведение операций по ссудному счету, за пользование лимитом	38,27
поправка согласно актов сверки (расходы)	2,09
Пособия, компенсации	64,34
Премия за счет прибыли	4 491,02
Приобретение подарков,сувениров,билетов	394,46
Приобретение цветов	64,35
Продукция за счет прибыли	727,17
Проценты по аренде	244,77
Прочие	24,09
Путевки	118,35
Размещение информации на фед.ресурсе	3,01
Расходы для целей предупреждения распр.короновирусной инфекции	50,00
Расходы централизованным религиозным	1 196,68
Реализация материалов	5 013,26
Резерв по сомнительным долгам	547,36
Ритуальные услуги	18,46
Спонсорская помощь	3 772,83
Строительство храма	424,97
Услуги банка	8 513,01
Услуги манипулятора	22,72
Членские взносы	394,34
Штрафы, пени	364,41
Экологический сбор	477,80
Итого	37 313,81

Расшифровка затрат на производство по статьям расходов (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	*3*	*4*
Материальные затраты	2 695 963	2 024 728
Затраты на оплату труда	210 250	179 334
Отчисления на социальные нужды	58 095	56 376
Амортизация	85 267	55 700
Прочие затраты	306 258	183 782
Итого по элементам затрат	3 355 833	2 499 920
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	(8 326)	(2 001)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 347 507	2 497 919

Прибыль до налогообложения составила – 380 717 тыс. руб. (в 2021 году — 190 887 тыс.руб.).

Чистая прибыль за отчетный год составила – 301 163 тыс. руб. (в 2021 году — 149306 тыс.руб.).

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 76 143 тыс. руб. (за 2021 год — 38 177 тыс.руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 3 271 тыс. руб. (в 2021 году — 3 339 тыс.руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов переоценки объектов основных средств, нормируемых расходов сверх установленных норм и расходов по безвозмездной передаче имущества.

Сумма отложенного налогового актива составила – 343 тыс. руб. (в 2021 году — 372 тыс.руб.).

Сумма отложенного налогового обязательства составила – (-) 14 286 тыс. руб. (в 2021 году — 793 тыс.руб.).

Текущий налог на прибыль, заявленный в налоговой декларации – 65 471 тыс. руб. (в 2021 году — 42 681 тыс.руб.).

В отчетном периоде и в 2021 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%. Ставка налога не изменялась.

3.4. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ КАПИТАЛА

Чистая прибыль за отчетный год составила – 301 163 тыс. руб.

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества 15 апреля 2023 г. Совет директоров Общества принял решение предложить Общему собранию акционеров утвердить дивиденд за 2022 г. в размере 3000 руб. на одну обыкновенную акцию. (2021 г. – 3000 руб.). Общая сумма объявленных годовых дивидендов составляет 7740 тыс. руб. (2021 г. – 7740 тыс. руб.).

После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2022 г.

3.5. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

3.6. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество получило субсидии из федерального бюджета в размере 19 847 тыс. руб., в том числе 19 805 тыс.руб. - стимулирующая субсидия на развитие приоритетных подотраслей АПК, которая была направлена на закуп молока-сырья и 42 тыс.руб. были выделены по государственной программе «Комплексное развитие сельских территорий, которые были направлены на оплату обучения молодого специалиста.

3.7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Наименование	Характер отношений	Операции
ООО «Бутово-Агро»	Дочерняя компания	Приобретение молока – 677313 т.р., услуг-43 т.р., основных средств — 1180 т.р. Реализация материалов-2325 т.р., мол.продукции - 362 т.р., услуг - 161 т.р.
ООО «Михайловское»	Дочерняя компания	Приобретение молока – 657041 т.р., погашение займа — 90000., проценты по займу — 195 т.р. Реализация материалов – 990 т.р., мол.продукции - 101 т.р.

Основные акционеры, имеющие право принятия решения (бенефициары): Мирошникова Надежда Ивановна, Ткаченко Ольга Александровна.

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

3.8. ИНФОРМАЦИЯ О СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность. Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

3.9. ИФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ И ГАРАНТИЯХ

Расшифровка выданных обеспечений *

Наименование организации	**ЗАО «Томмолоко»**
ИНН	**3121070079**
Дата	**31.12.2022**
Ед. измерения	**тыс. руб.**

Организация, за которую предоставлено обеспечение		Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение		Номер договора, по которому выдано обеспечение	Вид обеспечения (аваль, залог, поручительство, гарантия, др. забалансовые обязательства)	Стоимость обеспечения по договору в ед. валюты	Вид валюты	Стоимость обеспечения по договору	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
Название	*ИНН* **	*Название*	*ИНН* **							
ООО «Михайловское»	3114009884	ПАО Сбербанк	7707083893	601518230SX	поручительство	106000	руб.	106000	19.07.2018	17.07.2025
ООО «Михайловское»	3114009885	ПАО Сбербанк	7707083893	7M-1-5Q9NPYS6	поручительство	50000	руб.	50000	10.05.2022	11.05.2023
ООО «Михайловское»	3114009886	ПАО Сбербанк	7707083893	7M-1-5Q9GD70E	поручительство	50000	руб.	50000	04.05.2022	05.05.2023
ООО «Бутово-Агро»	3121180480	ПАО Сбербанк	7707083893	601516092 НКЛ	поручительство	90000	руб.	90000	13.05.2016	20.04.2023
ООО «Бутово-Агро»	3121180480	ПАО Сбербанк	7707083893	601516239 НКЛ	поручительство	40000	руб.	40000	28.10.2016	20.04.2023
ООО «Бутово-Агро»	3121180480	ПАО Сбербанк	7707083893	130B004RUACPMMF	поручительство	50000	руб.	50000	19.05.2022	18.05.2023
ООО «Бутово-Агро»	3121180480	ПАО Сбербанк	7707083893	130B004RTACPMMF	поручительство	50000	руб.	50000	13.05.2022	12.05.2023
ЗАО «Томмолоко»	3121070079	ФГАУ Российский фонд технологического развития	7710172832	СОГ-IGR21/ BEBR/0891	банковская гарантия	363500	руб.	363500	25.01.2021	14.02.2026
ЗАО «Томмолоко»	3121070079	ПАО Банк ВТБ	7702070139	До3-IGR21/ BEBR/0891	залог оборудования, приобретаемого в будущем	242320	руб.	242320	20.02.2021	14.02.2026
ЗАО «Томмолоко»	3121070079	бюджетные учреждения		174 ед.	банковская гарантия	5328	руб.	5328	Март-декабрь 2022	февраль 2023-февраль 2024
ИТОГО **	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**1047148,00**	**x**	**x**

Расшифровка полученных обеспечений *

Наименование организации	**ЗАО Томмолоко**
ИНН	**3121070079**
Дата	**31.12.2022**
Ед. измерения	**тыс. руб.**

Организация / Гарант, которые предоставили обеспечение		Организация / Банк, в пользу которого предоставлено обеспечение		Номер договора, по которому получено обеспечение	Вид обеспечения (аваль, залог, поручительство, гарантия, др. забалансовые обязательства)	Стоимость обеспечения по договору в ед. валюты	Вид валюты	Стоимость обеспечения по договору	Дата начала действия договора обеспечения	Дата окончания действия договора обеспечения
Название	*ИНН* **	*Название*	*ИНН* **							
ООО "Бутово-Агро"	3121180480	ПАО "Банк ВТБ"	7702070139	СОГ-IGR21/BEBR/0891	поручительство	363500,00	руб.	363500,00	25.01.2021	14.02.2029
ООО "Михайловское"	3114009884	ПАО "Банк ВТБ"	7702070139	СОГ-IGR21/BEBR/0891	поручительство	363500,00	руб.	363500,00	25.01.2021	14.02.2029
ООО "Бутово-Агро"	3121180480	ПАО "Банк ВТБ"	7702070139	ДП2-ЦВ-725350/2022/00019	поручительство	200000,00	руб.	200000,00	29.08.2022	29.08.2026
ООО "Михайловское"	3114009884	ПАО "Банк ВТБ"	7702070139	ДП1-ЦВ-725350/2022/00019	поручительство	200000,00	руб.	200000,00	29.08.2022	29.08.2026
ИТОГО **	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**x**	**1 127 000,00**	**x**	**x**

3.10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ).

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор Ткаченко О.А.

24.03.2023

РФ Белгородская область, Яковлевский район закрытое акционерное общество "Том-молоко"

ООО "ЛИГА-АУДИТ", Кузьминова Светлана Витальевна, ДИРЕКТОР
28.03.2023 11:32 (MSK), Сертификат 0198CEAA00C1AFAF934D95B05C3353D14D