ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Молвест» за 2022 г.

1. Сведения об акционерном обществе «Молвест»

1.1 Полное наименование: акционерное общество «Молвест»
1.2 Организационно-правовая форма – Непубличное акционерное общество
1.3 Юридический адрес: 394016 г. Воронеж, ул. 45 Стрелковой дивизии, 259
1.4 Дата государственной регистрации: 06 декабря 2005 г. ОГРН 1053600519972
1.5 Уставный капитал общества составляет 2 000 тыс. руб. (20000 простых акций номиналом 100 рублей). Состав акционеров: 100% -1 физическое лицо.
1.6 Органами управления общества являются:

- Общее собрание
- Совет директоров
- Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)

Состав совета директоров следующий:
1. Горбунов А.А. (председатель)
2. Иванникова Н.Г.
3. Гращенков О.В.
4. Шмигирилов Р.Л.
5. Сошин Ю.В.

Состав ревизионной комиссии следующий:
1. Иванников Р.А.
2. Стольникова Т.Н.
3. Спицына О.Н.

1.7 Дочерние и зависимые общества:

№ п/п	Наименование предприятия, организации	Доля участия, %	ИНН	Дата государственной регистрации	Адрес местонахождения, почтовый адрес
1	ООО Фирма «Малыш»	93,4	3650000490	24.12.1991	Россия,394016,г.Воронеж,ул. 45-й Стр.дивизии,259-б
2	ОАО "Маслодел"	100,0	6443005256	21.04.2008 г.	413093, Саратовская обл., г. Маркс, ул. Советская, 1
3	АО "Молочный завод"	36,25	7303004208	18.09.2006 г.	432071, г. Ульяновск, ул. Можайского, 7
4	ООО «Комфортстрой»	99,00	3662208775	25.09.2014	394016, г.Воронеж, ул.45 Стр. дивизии, д.259, оф.201
5	ООО СХП Молоко Черноземья	99	3612009809	30.09.2014	396230, Воронежская обл, Аннинский р-он, Архангельское с, Мира ул,
6	ПАО Молочный комбинат «Воронежский»	5,18	366 200 95 86	18.07.2002	394016, г. Воронеж, ул.45 Стр. дивизии, д.259
7.	ООО «Черноземье Агроинвест»	1	366 221 26 05	05.12.16	Воронежская обл, Воронеж г, 45 Стрелковой Дивизии ул, дом № 259, корпус Б, оф.201
8.	ЗАО «Имени Ленина»	50,67	366 10 13 44	10.05.17	Воронежская обл., Аннинский район, с. Садовое, ул. Летчиков, д.17
9.	ООО «Продвижение»	99,9	3612006533	04.08.17	Воронежская обл., п.г.т. Кантемировка, ул. Полевая, д. 27

10	ООО МД Деливири +	49,5	3662293682	14.04.2022	Воронежская обл., г. Воронеж, ул. 45 Стрелковой дивизии 234 «Г» оф 51

1.8 Обособленные структурные подразделения (представительства):

1. Московское представительство АО «Молвест» – 115114, г. Москва, Дербеневская наб., д.11
2. Ростовское представительство АО «Молвест» - 346720, Ростовская обл., г. Аксай, ул. Шолохова, д.3
3. Липецкое представительство АО «Молвест» - 398007, г. Липецк, ул. Гражданская 1А
4. Тихорецкое представительство АО «Молвест» – 352121, Краснодарский край, г. Тихорецк, ул. Ударников,2
5. Краснодарское представительство АО «Молвест» – 350051 г. Краснодар, ул. 2-я Линия Нефтяников, д.2
6. Саратовское представительство АО «Молвест» – 413116 Саратовская обл. г. Энгельс, пр-т Химиков, 1
7. Ульяновское представительство АО «Молвест» – 432071 г. Ульяновск ул. Можайского,7
8. Волгоградское представительство АО «Молвест» - 400005 г. Волгоград, ул. Домостроителей 5 д.
9. Курское представительство АО «Молвест» - 305044 г. Курск ул. Республиканская, 1Б, ком. 203,205
10. Обособленное подразделение АО «Молвест» г. Маркс - 413093, Саратовская область, г. Маркс, ул.Советская, д.1
11. Обособленное подразделение АО «Молвест» г. Тольятти - 445043 Самарская обл. г. Тольятти ул. Коммунальная,28, стр.2
12. Обособленное подразделение АО «Молвест» г. Самара - 443008 г. Самара туп. Томашевский , 3А, 10,11
13. Обособленное подразделение АО «Молвест» г. Санкт-Петербург – 197374, г.Санкт-Петербург, ул. Оптиков, 4, 2 лит А, 3Н 238
14. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Центральный рынок) – 394018, г. Воронеж, ул. Пушкинская, 8
15. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Придача) – 394007, г. Воронеж, ул. Димитрова 64 а
16. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Велозаводской рынок) – 115280, г. Москва, ул. Велозаводская , 13 стр1
17. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Липецк) –398007 г. Липецк, ул. Героя России Эдуарда Белана 10 «А».
18. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (На Остужево) – 394033 г. Воронеж, ул. Остужева д. 54А
19. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Новая Усмань) – 396310 Воронежская область Н. Усмань, ул. Ленина 259
20. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Рынок Европейский) – 398004 г. Липецк ул. Свиридова д.9
21. Обособленное подразделение АО «Молвест» г. Пенза – 440007, г. Пенза , ул. Измайлова, 13
22. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Калач) – Воронежская область, Калачеевский район, м.р-н. п. Пригородное, ул. Космонавтов, д.7
23. Обособленное подразделение Молвест фирменная розница (Рынок сытный базар) – 392024, г. Тамбов, ул. Мичуринская, 191
24. Обособленное подразделение Молвест молочный магазин (Липецк на Ушинского) – 398007 г. Липецк, ул. Ушинского 2а
25. Обособленное подразделение АО «Молвест» Московский склад – 115516, г. Москва,

Кавказский б-р, д. 57, стр. 3

26. Обособленное подразделение АО «Молвест» Московский софис – 103265, г. Москва, ул. Охотный ряд, д: 2, пом. 508
27. Обособленное подразделение АО «Молвест» Московский коммерческий офис 115114, г. Москва, Дербеневская набережная, д. 11, пом. 21, пом 407 Б.
28. Обособленное подразделение АО «Молвест» 398001 г. Липецк, ул. Победы, д. 6

2. Содержание учетной политики и изменения учетной политики в связи с применением новых стандартов ФСБ 6/2020 «Основные средства» ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренда», ФСБ26/2020 «Капитальные вложения»

Исходя из условий хозяйствования принята единая учетная политика. Способы и методы ведения бухгалтерского учета по предприятию отражены в приказе «Об учетной политике в целях бухгалтерского и налогового учета на 2022 год» № б/н от 31.12.2021 г.

2.1. Учетная политика в целях бухгалтерского учета

В методике ведения бухгалтерского учета в 2022 году использовались следующие основные способы:

2.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.1.2. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на счет 10.11 (ведется количественный учет).

2.1.3. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

2.1.4. Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

2.1.5. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

2.1.6. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

2.1.7. Объект основных средств в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости.

2.1.8. Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующим за месяцем признания основного средства и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания основного средства. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Периодичность начисления амортизации – ежемесячно.

2.1.9. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

2.1.10. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода 01.01.2022 г. в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

2.1.11. Начисление амортизации по основным средствам и НМА ведется линейным способом, малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.12. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.13. Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.1.14. При списании оценка материалов и товаров производится по методу средней себестоимости.

2.1.15. Списание общехозяйственных расходов осуществляется непосредственно в Дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов, коммерческие расходы по окончании отчетного периода полностью признаются в себестоимости продаж.

2.1.16. Распределение прибыли, оставшейся после расчетов с бюджетом, производится в соответствии с решениями Совета директоров и утверждается общим собранием акционеров.

2.1.17. В 2022 году созданы оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпуска и резерва по сомнительным долгам.

- резерв на оплату отпуска рассчитывается по каждому работнику нарастающим итогом на конец каждого месяца по формуле: Резерв на оплату отпуска на конец месяца = (Среднедневная з/п * %страховые взносы и страх. несчастных случаев) * количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец месяца.
- величина резерва по сомнительным долгам определяется по двум критериям:

  1. по просроченной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней;
  2. по просроченной задолженности сумма, которой превышает 100 000 рублей.

  На суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности резерв не образуется.

2.1.18. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

2.1.19. Учет при получении имущества в аренду - организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. *(Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)*

2.1.20. В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды. *(Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг "Арендный и неарендный компоненты договора").*

2.1.21. Организация 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. Решение об

использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
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. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
1) 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);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
(Основание: п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

2.1.22. 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. *(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)*

2.1.23. Учет при передаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.
При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.
При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.
(Основание: п. п. 24, 32, 36, 41 ФСБУ 25/2018)

В целях определения чистой инвестиции в аренду в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.
(Основание: п. 33 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ N Р-133/2021-ОК ЛИЗИНГ)

Предварительные платежи по неоперационной (финансовой) аренде, полученные до даты предоставления предмета аренды арендатору, учитываются как авансы полученные. На дату предоставления предмета аренды они уменьшают чистую стоимость инвестиции, т.е. все взаимно обуславливающие активы и обязательства по одному договору оцениваются в сальдированной сумме, за исключением случаев, когда арендодатель не может произвести зачет по условиям договора. При досрочном получении текущих платежей порядок начисления процентов не меняется, если договором не предусмотрено соответствующее изменение графика платежей.
(Основание: п. п. п. п. 32, 33, 36, 37 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-134/2021-ОК Лизинг "Авансы по финансовой аренде")

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018)

2.1.24. Переходные положения

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.
(Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018)

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на 01.01.2022 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.
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, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
(Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018)

2.2. Учетная политика в целях налогового учета

2.2.1. Налоговая база по НДС определяется по мере отгрузки товаров (работ, услуг).
2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется «метод начисления».
2.2.3. Метод оценки материалов производится по методу средней себестоимости.
2.2.4. Стоимость реализованных товаров списывается на расходы по средней себестоимости.
2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется нелинейным способом.
2.2.6. При уплате налога на прибыль по месту нахождения обособленных подразделений, распределение налога производится пропорционально среднесписочной численности работников и остаточной стоимости основных фондов.
2.2.7. Оценочные обязательства в виде резерва на оплату отпуска и резерва по сомнительным долгам не создается.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Основные виды деятельности АО «Молвест» оптовая и розничная торговля молочными продуктами. Выручка за 2022 год от реализации составила: 28 626 865 тыс. руб., что на 18,09 % (на 4 385 531 тыс. руб.) больше, чем в 2021 г. Для сравнения выручка 2020 г. к 2019 г. выросла на 6,61 % .

№	Наименование показателя	2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)
1	Выручка от продаж	28 626 865	24 241 334
2	Себестоимость продаж	24 293 464	20 201 065
3	Валовая прибыль	4 333 401	4 040 269
4	Коммерческие расходы	3 539 175	3 122 470
5	Прочие доходы	566 826	214 839
6	Прочие расходы	1 044 212	929 633
7	Чистая прибыль	208 136	151 326

4. Отчетность.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и представляет собой комплекс взаимоувязанных показателей финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год, она состоит из форм:

- Бухгалтерский баланс - форма № 1
- Отчет о финансовых результатах - форма № 2
- Отчет об изменениях капитала - форма № 3
- Отчет о движении денежных средств – форма № 4
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами ежегодной инвентаризации имущества и обязательств.

Бухгалтерский баланс (форма № 1)

Анализ бухгалтерской отчетности показывает, что валюта баланса за 2022 год составила 4 742 653 тысяч рублей, выше уровня прошлого года на 731 966 тысяч рублей (за счет увеличения долгосрочных финансовых вложение на 142 964 тыс. руб., запасов – 192 954 тыс. руб. и отражения в бухгалтерском учете право пользования арендой – 236 548 тыс. руб.).

Остаток денежных средств на конец года составил 417 316 тысяч рублей, что больше на 353 396 тыс. руб. по сравнению с 2021 г- за счет денежных эквивалентов 368 000 тыс. руб.

Недостатка собственных оборотных средств предприятие не испытывает.
Дебиторская задолженность составляет 2 389 296 тыс. руб. .
Состав дебиторской задолженности на 31.12.22 г.
Покупатели и заказчики -2 105 188 тыс. руб.
Авансы выданные - 9 542 тыс. руб.
Прочее 274 566 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 4 077 037 тыс. руб., что на 1 046 710 тыс. руб. больше чем в 2021 г., увеличение произошло за счет расчетов с поставщиками и подрядчиками.

Отчет о финансовых результатах (форма №2)

В нем содержится данные о доходах, расходах и финансовых результатах хозяйственной деятельности. Согласно «Отчету о финансовых результатах за 2022» чистая прибыль от продаж товаров (работ, услуг) составила 208 136 тысяч рублей, что на 56 810 тысяч рублей больше, чем в прошлом отчетном периоде.

Коммерческие расходы увеличились на 416 705 тыс. руб. и составили 3 539 175 тыс. руб. из них:

Наименование	2022	2021	2020
Аренда оборудования, складских помещений офиса	130 674	121 501	112 718
Транспортные услуги	1 454 064	1 233 397	1 116 391
Услуги по хранению	276 034	250 625	229 443
ГСМ	7 529	8 096	6 571
Заработная плата и отчисления	1 299 225	1 177 180	1 110 387
Реклама	147 560	129 030	147 120
Командировочные расходы	15 319	13 709	9 417
Услуги связи	9 992	9 368	8 145
Прочие расходы	179 825	179564	158 053

Прочие расходы составили 1 044 212 тыс. руб., что на 114 579 тыс. руб. больше по сравнению с 2021 г., из них расходы в виде премии покупателям за объем продаж 764 350 тыс. руб. и резерв по сомнительным долгам – 144 119 тыс. руб.

Отчет об изменениях капитала (форма № 3)

На 31.12.2022 г. уставный капитал составляет 2000 тыс. руб., резервный капитал – 300 тыс. руб., нераспределенная прибыль 219 284 тыс. руб.

Стоимость капитала изменилась в сторону увеличения за 2022 г. на 20 136 тысяч рублей. Разница образовалась в результате выплаты дивидендов:

Решение о выплате дивидендов №02/22 от 07.02.2022г – 47 822 тыс. руб.

Решение о выплате дивидендов №04/22 от 19.04.2022г – 150 000 тыс. руб.

- это уменьшило нераспределенную прибыль на 197 822 тыс. руб., а чистая прибыль увеличилась на 208 136 тыс. руб. по результатам хозяйственной деятельности. Применение ФСБУ № 6 увеличила нераспределенную прибыль на 9 822 тыс. руб.

- величина чистых активов на 31.12.2022 г. составила 221 584 тысяч рублей.

Отчет о движении денежных средств (форма №4)

- Сальдо денежных потоков от текущих операций – 1 111 327 тысяч рублей, что больше по сравнению с прошлым годом на 952 035 тысяч рублей.

- Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности – - 8 368 тысяч рублей, что меньше по сравнению с прошлым годом на 23 176 тысяч рублей.

- Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности – - 750 219 тысяч рублей, что

меньше по сравнению с прошлым годом на 576 637 тысяч рублей.

- Сальдо денежных потоков за отчетный период – 352 740 тысяч рублей, что больше по сравнению с прошлым годом на 352 222 тысяч рублей.

- Остаток денежных средств и денежных эквивалентов – 417 316 тысяч рублей, из них денежных эквивалентов – 368 000 тысяч. рублей.

«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

Содержит показатели, которые расшифровывают данные формы № 1 «Бухгалтерский баланс» АО «Молвест» за 2022г.

Нематериальные активы:

– первоначальная стоимость нематериальных активов не изменилась.

- уменьшение остаточной стоимости за счет амортизации на 220 тысяч рублей

- незаконченных операций по приобретению нематериальных активов 272 тысячи рублей.

Основные средства:

– увеличение по первоначальной стоимости составляет основные средства – 5 837 тыс. руб., право пользования аренды - 312 859 тысяч рублей;

- изменение остаточной стоимости основных средств в сторону увеличения на 5 173 тыс. руб., произошло из-за изменения амортизации при переходе на применении ФСБУ № 6 в сторону уменьшения на 12 339 тыс. руб., амортизационные отчисления за 2022 г. составили - 12 940 тыс. руб.

Амортизационные отчисления по арендным обязательствам в 2022 г. составляет – 76 311 тыс. руб.

- увеличились, полученные в аренду основные средства, числящихся за балансом на 12 907 тысяч рублей. Стоимость, полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 42 279 тыс. руб.

Изменение финансовых вложений:

За 2022 год долгосрочные финансовые вложения увеличились на 175 тыс. руб., краткосрочные финансовые вложения уменьшились на 95 821 тыс. руб.

Запасы предприятия:

Остатки запасов увеличились на 192 954 тыс. руб..

По состоянию на 31.12.2022 г. на балансе предприятия имеются квартиры - 25 шт., на сумму 47 425 тыс. руб.

На отчетную дату проведена инвентаризация запасов на выявление признаков их обесценения.

Признаков обесценения запасов, таких как моральное устаревание, потеря первоначальных качеств, снижение рыночной стоимости, сужение рынков сбыта, не обнаружено.

Предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи, превышает фактическую себестоимость.

Условный доход и условный расход по налогу на прибыль: организация применяет ПБУ 18/02 « Учет расчетов по налогу на прибыль организации» .

Текущий налог на прибыль составляет –108 767 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль - налог, рассчитанный из бухгалтерской прибыли. Условный доход - бухгалтерский убыток до налогообложения, умноженный на ставку налога на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль составляет – 62 109 тыс. руб.

Постоянные налоговые расходы составляют – 40 101 тыс. руб.

Отложенные налог на прибыль составляет – 6 557 тыс. руб.

Информация о размерах вознаграждения, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу:

В 2022 г. основному управленческому персоналу начислено вознаграждения:
Заработная плата – 15 925,86 тыс. руб.;
НДФЛ с зар. платы – 2 070,36 тыс. руб.;
Отчисления в государственные внебюджетные фонды – 3929,85 тыс. руб.;
В т.ч. отпускные – 1099,99 тыс. руб.;
НДФЛ – 143 тыс. руб.;
отчисления в государственные внебюджетные фонды – 332,2 тыс. руб.;
Вознаграждения совету директоров в 2022 г. не выплачивались.

Обеспечение обязательств:

Выданные обязательства (поручения по кредитам) составляют 18 569 440 тыс. руб..

Средняя численность работников за 2022 г. составляет 1558 чел.

Раскрытие информации в связи с применением новых стандартов бухгалтерского учета.

Способы оценки основных средств (по группам):

№	Группа учета основных средств	Способы оценки основных средств
1	Здания	По первоначальной стоимости
2	Сооружения	По первоначальной стоимости
3	Машины и оборудование	По первоначальной стоимости
4	Транспортные средства	По первоначальной стоимости
5	Инвентарь и хоз. Принадлежности	По первоначальной стоимости

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

(тыс. руб.)

№	Группа основных средств	Первоначальная стоимость на начало периода	Первоначальная стоимость на начало периода	Поступление	Выбытие	Первоначальная стоимость на конец периода
1	Здания	15 114		2 994	12 120	15 114
		14 123	991		15 114	14 123
		10 087	4 036		14 123	10 087
2	Машины и оборудование	44 208	5 067	2 338	46 937	44 208
		43 756	2 011	1 559	44 208	43 756
		27 866	16 012	122	43 756	27 866
3	Транспортные средства	14 904			14 904	14 904
		14 904			14 904	14 904
		8 786	6 118		14 904	8 786
4	Инвентарь и хоз. Принадлежности	3 502	770	1 275	2 997	3 502
		3 248	501	247	3 502	3 248
		2 369	888	9	3 248	2 369
5	Земельные участки	20 084			20 084	20 084
		20 084			20 084	20 084
		20 084			20 084	20 084
6	Право пользования арендой		312 859		312 859	
	Итого	97 812	318 696	6 607	409 901	97 812
		96 115	3 503	1 806	97 812	96 115
		69 192	27 054	131	96 115	69 192

Накопленная амортизация основных средств:

№	Группа учета основных средств	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
1	Здания	7 653	11 565	6 070
2	Машины и оборудование	26 923	32 809	32 022
3	Транспортные средства	4 493	6 624	7 431
4	Инвентарь и хоз. Принадлежности	1 724	1 906	1 438
5	Право пользования арендой			76 311
	Итого	40 793	52 904	123 272

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств по группам:

№	Группа учета основных средств	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
1	Здания	6 470	3 549	6 050
2	Машины и оборудование	16 833	11 399	14 915
3	Транспортные средства	10 411	8 280	7 473
4	Инвентарь и хоз. Принадлежности	1 524	1 596	1 559
5	Земельные участки	20 084	20 084	20 084
6	Право пользования арендой	-	-	236 548
	Итого	55 322	44 908	286 629

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается: земельные участки – 20 084 тыс. руб.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов (свернуто) и за 2022 год составил -2 629 тыс. руб.

В 2022 г. на отчетную дату была проведена проверка на обесценение основных средств для этого привлекался независимый оценщик ООО "Независимая экспертно-оценочная организация "ЭКСПЕРТ". Признаков обесценения основных средств, таких как снижение рыночной стоимости, не обнаружено.

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в п. 2.1- 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

По состоянию на 31.12.2022г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют. Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с применением в отчетном периоде ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренда» сформированы ППА:

(тыс. руб.)

№ п/п	Арендодатель	Договор аренды	ППА				
			Первонач. стоимость	Арендые обязательства на 31.12.22	Амортизация	% дисконтир	Арендная плата
1	ПАО МКВ	№ 274 от 01.04.2006 (аренда склад)	81 257	68 266	16 251	8 055	21 045
2	ПАО МКВ	№ 274 от 01.04.2006 (аренда офис)	1 514	1 272	303	150	392
3	ПАО МКВ	№ 277 от 01.04.2006 (аренда офис)	2 470	2 075	494	245	640
4	ПАО МКВ	№ 277 от 01.04.2006 (аренда магазин)	1 135	953	227	112	294

5	ПАО МКВ	№ 137 от 01.11.2021 (аренда - магазин г.Калач)	293	154	147	23	163
6	ПАО МКВ	№ 45 от 01.01.2017 (аренда оборудования)	504	352	168	44	196
7	СПОК СРКР Центральный	№ 133857 от **01.09.2022** (субаренда - магазин)	5 127	4 342	854	162	947
8	ООО РСМ Дом и сад	№ А6/19 от 01.12.2019 (аренда - магазин)	1 142	568	571	87	660
9	ООО УК Рынок Придача	№ 00299 от **03.06.2022** (аренда - магазин)	6 198	4 763	1 550	283	1 717
10	ООО СЗ Чистый ручей	№ А/А-М 22 от **01.10.2022** (аренда помещений на 45 Стр.дивизии, 232)	7 199	6 679	600	179	699
11	ООО СЗ Чистый ручей	№ А/МОЛ-22 от **01.04.2022** (аренда помещений на 45 Стр.дивизии, 232)	7 979	6 206	1 995	551	2 324
12	ООО "Юнгхайнрих"	№ 3711010366 от 10.10.2016 - приложение № 3730024714 от 12.08.2021 (**2 шт**)	4 635	3 244	1 545	409	1 800
13	ООО "Юнгхайнрих"	№ 3711010366 от 10.10.2016 - приложение № 3730014175 от 20.03.2018	746	522	249	66	290
14	ООО "Юнгхайнрих"	№ 3711010366 от 10.10.2016 - приложение № 3730014825 от 09.06.2018 (**3 шт**)	2 239	1 567	746	198	869
15	ООО "Юнгхайнрих"	№ 3711010366 от 10.10.2016 - приложение № 3730010702 от 10.10.2016	1 178	825	393	104	458
16	ООО "Юнгхайнрих"	№ 3711010366 от 10.10.2016 - приложение № 3730020316 от 20.04.2020 (**2 шт**)	1 468	1 027	489	129	570
17	ООО "Юнгхайнрих"	№ 3711010366 от 10.10.2016 - приложение № 3730022180 от 12.11.2020	734	514	245	65	285
18	ООО "Юнгхайнрих"	№ 3711010366 от 10.10.2016 - приложение № 3730024781 от 07.09.2021 (**2 шт**)	1 082	757	361	95	420
19	ООО "ВИТА-Риэлти"	ДОГОВОР АРЕНДЫ нежилого помещения №_31/05/2022 от 31.05.2022г.	10 120	8 463	1 968	562	2 220
20	ПАО "МКВ"	Договор аренда штабелера 47 от 07.10.16г (Краснодар)	307	215	102	27	119
21	ООО "Поиск"	Договор аренды 03-22 от 02.02.2022	10 566	7 395	3 522	932	4 103
22	Глазков В.П.	аренда помещения №194от 01.08.17	293	212	98	24	104
23	Глазков В.П.	аренда оф. Помещения и склада №145от 01.11.16	4 220	3 064	1 407	346	1 502
24	МКВ	аренда холодильной камеры №698	414	290	138	37	161

		от16.06.10					
25	ООО "Липецк Холод Логистик"; ИНН 4825088660	Договор 1335-А от 01.03.2019г. (ОФИС)	2 747	1 922	916	242	1 067
26	ООО "Липецк Холод Логистик"; ИНН 4825088660	Договор 2206-81а от 01.10.2022г. (СКЛАД)	8 659	8 033	722	216	841
27	ООО "Компани"; ИНН 4825046324	Договор № 1304-а от 30.10.2019г. - магазин (аренда)	3 465	1 819	1 732	275	1 920
28	ЮВиСи Объединенная складская компания ООО	12-22/02-40 от 01.06.2022 Аренда // с 26.09.22 аренда склада	44 841	40 507	4 982	1 470	5 804
29	Линде Материал Хэндлинг Рус ООО	Договор аренды № 10/60721/LMH от 18.07.2016 (Москва) аренда штабелера	1 419	752	710	113	780
30	Велозаводский рынок ООО	О 187/О/11 от 20.01.2022 (аренда 2022) аренда торгового места (рынок)	1 326	751	608	99	674
31	Карлова Т.М. ИП	Договор найма жилого помещения от 30.05.2022г аренда квартиры	3 492	2 545	1 019	182	1 129
32	Климук Петр Ильич ИП	Аренда МК2021/05-А аренда офиса ФС	1 854	1 298	618	164	720
33	КоБаТ ООО	Договор № АР-126/5 от 10.02.22 аренда офиса МП	13 449	9 867	4 110	1 114	4 696
34	МИТИНГ ПОЙНТ ООО	Договор №МП-447/19 от 16.10.2019г аренда Охотный Ряд	8 498	5 948	2 833	750	3 300
35	ЮНГХАЙНРИХ подъемно-погрузочная техника	договор аренды 3711010366 от 10.10.2016г. (Москва) аренда эл.погрузчика	826	434	413	65	458
36	ООО "ДОРСТРОЙТРЕСТ-М"	Договор ППА №ЛАХ-16/2022 от 15.05.2022 аренды недвижимого имущества	2 190	1 544	730	194	840
37	ООО "ТОЛХОЛ"	№ А-07/22 от 01.04.2022г..(аренда помещений)	5 961	4 172	1 987	526	2 315
38	ИП Драгунова О.Н.	12/ТТ-3А от 01.09.2021г. (аренда офиса)	695	487	232	61	270
39	Бакром -Плюс ООО	договор аренды офиса № 26 от 15.11.2021	3 399	2 379	1 133	300	1 320
40	Бакром -Плюс ООО	договор аренды склада № 27 от 15.11.2021	10 197	7 137	3 399	900	3 960
41	ОАО «Маслодел»	№ 133 от 01.01.12 г.(аренда нежил. помещения)	259	181	86	22	101
42	ИП Рождественская С.В.	№ 5 от 01.07.21 г.(аренда нежил. помещения)	5 003	3 568	1 668	435	1 871
43	ИП Рождественская С.В.	№ 8 от 01.10.21 г.(аренда холод. камеры)	21 047	15 070	7 016	1 828	7 805
44	ОАО «Надежда»	б/№ от 25.04.16 г.(аренда нежил. помещения)	3 835	2 718	1 278	332	1 450

45	ООО "Юнгхайнрих"	№ 3711010366 - приложение № 3730020999 от 24.07.2020 г. (аренда электротележки)	451	236	225	35	250
46	АО "Сыркомбинат "Тихорецкий"	№ 1/11-21.1 от 01.11.2021г. (аренда офис)	1 534	1 101	511	137	569
47	АО "Сыркомбинат "Тихорецкий"	№ 1/11-21.2 от 01.11.2021г. (аренда склад)	5 214	3 765	1 738	467	1 916
48	АО «Молочный завод»	Ул-МЗ-09-1А/22 от 01.04.2022г	8 505	5 952	2 835	750	3 303
49	ИП Рохлис А.С.	003/2022 от 19.03.2022г	1 173	821	391	103	456
	ИТОГО		312 859	246 734	76 312	23 667	89 792

Информация о связанных сторонах.

Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, которыми организация владеет непосредственно).

Связанная сторона	Вид операции		Объем операции (тыс. руб.)	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2022г. в тыс. руб.	
	Продажа	Покупка			Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
ОАО «Маслодел»		Договор аренды №133 от 01.01.2012г.	266	Оплата денежными средствами		12
	Договор аренды оборудования № 96 от 01.01.2008г., руб.		35	Оплата денежными средствами	7	
	Договор реализации товаров		6		1	
ООО Фирма "Малыш"	Дог.займа№ 303 от24.01.11г.по 31.12.2020г.(8%) дс № 9 от 30.12.19			Оплата денежными средствами	20911	
ОАО "Молочный завод"	Дог. Займа № 303 от24.01.11г. ПРОЦЕНТЫ		1672	Оплата денежными средствами	142	
	№ 1 от 01.11.06		548	Оплата денежными средствами	303	
		Договор аренды	8083	Оплата ден. средствами		474
ООО «Комфортстрой»	Покупка земельного участка			Оплата ден. средствами	10269	
ПАО Молочный комбинат "Воронежский"		Договор аренды, покупки материалов, товаров , тары	42 160 442	Оплата ден. средствами, взаимозачет		3 562 167

	Договор		1924	Оплата ден. средствами, взаимозачет		
	Договор уступки прав требования , займа		55081	Оплата ден. средствами		55081
Черноземье-агроинвест ООО		Договор уступки прав №2 от 31.08.22	402618	Оплата ден. средствами	402 618	
ООО «Продвижение»	Реализация		85	Оплата денежными средствами	25723	
	Договор займа		898	Оплата денежными средствами	14650	
ООО МД Деливири +	Договор перевозки груза	1017		Оплата денежными средствами	112	
		Договор перевозки груза	112856	Оплата денежными средствами		16979

В таблице представлена информация по краткосрочной кредиторской и дебиторской задолженности между взаимозависимыми лицами.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было, официальный курс иностранной валюты к рублю, установлен ЦБ РФ на отчетную дату 31.12.2022 г. составляет 1USD = 70,3375 руб., 1 EUR = 75,6553 руб.

Главный бухгалтер
АО «Молвест» Т.Н. Стольникова