

ОАО «ОМСКАЯ МАКАРОННАЯ ФАБРИКА»

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

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор – Фрик Александр Райнгольдович

Главный бухгалтер – Богданов Евгений Александрович.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности структурного подразделения организации - Отдела по переработке зерна – Кормиловский комбинат хлебопродуктов.

1. Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества: Открытое Акционерное Общество «Омская макаронная фабрика».

Сокращенное наименование - ОАО «Омская макаронная фабрика».

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 644105, г. Омск, ул. 22-Партсъезда, 51 А.

Телефон: +7 3812- 61-52-60; e-mail: priemnaya.omf@gmail.com

Дата государственной регистрации Акционерного общества 22.03.1999 г., ИФНС №1 по Центральному АО, г. Омска

На основании свидетельства о государственной регистрации Федеральной налоговой службы серия 55 №000742174 от 06.08.2002 г. предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1025500734423.

Поставлено на учет в ИФНС №1 по Центральному АО г. Омска, свидетельство о постановке на учет серия 55 №0004265 выдано 22.03.1999г., предприятию присвоен идентификационный номер налогоплательщика 5503015884, КПП 550301001 г.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 23825482.

Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава (редакция №5), зарегистрированного в ИФНС №1 по Центральному АО г. Омска.

Бухгалтерский учет осуществляется с применением бухгалтерской программы «ИС-Про».

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 составляет 356 человек.

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: Отдел по переработке зерна – Кормиловский комбинат хлебопродуктов.

По состоянию на 31.12.2022 проведена инвентаризация имущества и обязательств.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Зарегистрированный уставный капитал предприятия по состоянию на 31.12.2022 года составляет 32 109 (тридцать две тысячи сто девять) рублей.

Уставный капитал ОАО «Омская макаронная фабрика» состоит из 973 (девятьсот семьдесят трех) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 33 рубля каждая.

Состав акционеров и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров.

- физические лица – 80,17 %;
- ООО «Макарон - Сервис» - 9,76%;
- ОАО «Сибирский капитал» - 10,07%;

По состоянию на 31.12.2022 года акции ОАО «Омская макаронная фабрика» не обременены обязательствами залога.

Органами управления ОАО «Омская макаронная фабрика» являются:

- высший орган управления общества - Общее собрание акционеров;
- коллегиальный орган управления общества - Совет директоров;
- единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Состав Совета директоров ОАО «Омская макаронная фабрика» на 31.12.2022г.:

ФИО (должность в совете)	Решение общего собрания (№ и дата протокол)
Даркаев Евгений Валерьевич	№42 от 25.04.2022
Медведева Людмила Николаевна	№42 от 25.04.2022
Шнейдер Дарья Владимировна	№42 от 25.04.2022
Фрик Райнгольд Райнгольдович (председатель)	№42 от 25.04.2022
Фрик Александр Райнгольдович	№42 от 25.04.2022
Белослудцев Сергей Петрович	№42 от 25.04.2022
Ильичев Евгений Андреевич	№42 от 25.04.2022

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием акционеров Общества и Советом директоров Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. – генеральный директор ОАО «Омская макаронная фабрика» Фрик Александр Райнгольдович.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров Общества избирается Ревизионная комиссия Общества, в количестве 3 человек, порядок деятельности, которой устанавливается Положением о Ревизионной комиссии Общества.

Состав ревизионной комиссии на 31.12.2022г. (Протокол Общего собрания акционеров №42 от 25.04.2022):

ФИО	Должность
Фадеева Людмила Анатольевна	Начальник отдела кадров
Ткачева Галина Ивановна	Экономист ПЭО
Боглаева Татьяна Ивановна	Бухгалтер

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Омская макаронная фабрика» (далее общества) являются:

- производство макаронных изделий.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

2. Сведения об аудитор:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Агропромаудит»;

ИНН/КПП 5504042930/550401001, ОГРН 1025500992252

644010, Россия, г. Омск, ул. Учебная 83, оф. 214,

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 12006163247

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном методикой тестирования на обесценение.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2022 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак.

Факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов

- не завершена подготовка производственного процесса, в котором предполагается использовать объект нематериальных активов; - ожидается оценка периода, в течение которого нематериальный актив будет способен производить экономические выгоды.

По состоянию на 31.12.2022г. нематериальные активы проверены на обесценение.

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

3.2. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

По состоянию на 31.12.2022 г. основные средства проверены на обесценение в порядке, определенном методикой тестирования на обесценение.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности.

Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

На основании Решений о пересмотре сроков полезного использования основных средств пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации.

В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Согласно п. 11, п.12 ФСБУ 25/2018, арендатор может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде при условии, что 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.

ОАО «Омская макаронная фабрика» выступая в качестве арендатора, проанализировало действующие договоры аренды на 01.01.2022г. и установило, что рыночная стоимость предметов аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

В 2022г. договоры аренды с рыночной стоимостью предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышающего 300 000 руб. не заключались.

ОАО «Омская макаронная фабрика» выступая в качестве арендодателя, проанализировало действующие договоры аренды на 01.01.2022г. и установило, что объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды т.к. договоры аренды не предусматривают полную передачу определенных рисков и выгод, которые возникают во время владения активом.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается – земельные участки.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств отсутствуют.

Основные средства, полученные в лизинг отсутствуют.

3.3 Капитальные вложения

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, проверены на обесценение в порядке, определенном методикой тестирования на обесценение.

Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

3.4 Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности.

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Основные средства, переданные в аренду, учитываются в составе основных средств.

3.5 Финансовые вложения

По строке 1170 бухгалтерского баланса указываются вклады в уставные капиталы других организаций.

Финансовые вложения отсутствуют.

3.6 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

3.7 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу средней;

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости с применением счета 40 «Выпуск готовой продукции».

При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции ее стоимость списывается со счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90 «Продажи».

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

фактическая себестоимость запасов;

чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество 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.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней цене.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2022 году не происходило.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материальных запасов в 2022г. не создавался, так как по результатам инвентаризации не выявлено материальных ценностей с признаками обесценения запасов.

3.8 Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками, с прочими дебиторами, расчеты по авансам выданным.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022г. составил 2 482,4 тыс. руб.

3.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

3.10 Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы отсутствуют.

3.11 Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала общества – 32 тыс. руб.

Уставный капитал ОАО «Омская макаронная фабрика» состоит из 973 (девятьсот семьдесят трех) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 33 рубля каждая.

Операции с уставным капиталом в отчетном периоде не осуществлялись.

Сведения по выплате дивидендов:

На основании решения годового общего собрания акционеров (Протокол № 42 от 25.04.2022г.) дивиденды по обыкновенным акциям ОАО «Омская макаронная фабрика» по результатам деятельности за 2021 год не выплачивать.

3.12 Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы дооценки внеоборотных активов. Переоценка внеоборотных активов не производится.

3.13 Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма переоценки, проведенная по Решению Правительства РФ.

3.14 Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервного фонда в размере 23,0 тыс. руб., образованного в соответствии с законодательством и учредительными документами. К указанному фонду относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом общества, который предназначен для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных.

3.15 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

3.16 Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Проценты и (или) дисконт по размещенным облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления (без применения счета 97 «Расходы будущих периодов»)

Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов (более 50 миллионов рублей) на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

3.17 Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 бухгалтерского баланса «Заемные средства» отсутствуют.

3.18 Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Заемные средства	50 116,0	136 083,0	26 205,0

3.19 Обеспечения обязательств и платежей выданные

Общество, не несет ответственность по долгам третьих лиц.

3.20 Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Отложенные налоговые обязательства	5 083,0	5 069,0	5 005,0

Основная сумма отложенного налогового обязательства 5 083,0 тыс. руб. по основным средствам. Разницы возникли в основном за счет разных сроков полезного использования; по налоговому учету сроки использования в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г., по бухгалтерскому учету сроки использования определяются исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений организации в отношении использования объектов.

3.21 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены имущественные права по расчетам с покупателями и заказчиками, с прочими кредиторами, расчеты по налогам и сборам.

3.22 Краткосрочные оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося

работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства по оплате отпусков.

3.23 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.

Прибыль на акцию рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	117 933,0	29 151,0
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	973	973
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, руб.	175,0 руб.	30,0 руб.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах:

4.1 строка 2110 «Выручка»:

Вид реализации	Отчетный год	Прошлый год	Изменение (+, -)
Продукция ОМФ в РФ	1 372 769	1 194 099	178 670
Услуги ОМФ	10 542	8 965	1 577
ТМЦ ОМФ	2 547	5 848	- 3 301
Продукция КХП	1 236 855	947 736	289 119
Услуги КХП	86 717	63 752	22 965
Итого	2 709 430	2 220 400	489 030

4.2 строка 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг»:

Виды деятельности	Отчетный год	Прошлый год	Изменение (+, -)
Продукция ОМФ	1 023 105	1 040 631	- 17 526
Услуги ОМФ	9 581	8 000	1 581
ТМЦ ОМФ	2 204	5 101	- 2 897
Продукция КХП	972 308	867 187	105 121
Услуги КХП	89 075	60 863	28 212

Итого	2 096 273	1 981 782	114 491
-------	-----------	-----------	---------

4.3 строка 2210 «Коммерческие расходы»:

Коммерческие расходы	Отчетный год	Прошлый год	Изменение (+, -)
Коммерческие расходы, в т. ч.:	253 868	202 538	51 330
зарплата	97 069	77 125	19 944
автоуслуги	72 404	54 971	17 433
ж/д услуги	34 978	34 254	724
реклама	5 596	2 886	2 710
бонусы покупателям	7 416	5 821	1 595
списание ТМЦ	24 618	19 619	4 999
командировочные	1 273	1 298	- 25
прочие расходы	10 514	6 564	3 950

4.4 Расшифровка к строкам 2220:

Показатель	Отчетный год	Прошлый год
Строка 2220 «Управленческие расходы, всего:	190 336	4 046

4.5 Расшифровка к строкам 2301-2350:

Показатель	Отчетный год	Прошлый год
Строка 2320 «Проценты к получению», всего:	0	0
по депозитам	0	0
Строка 2330 «Проценты к уплате», всего:	6 671	4 228
за предоставленные займы и кредиты	6 671	4 228
Строка 2340 «Прочие доходы», всего:	27 888	47 754
курсовые разницы	2 150	0
излишки при инвентаризации пшеницы	22 864	35 302

доходы от реализации ОС	1 858	0
субсидии из бюджета	0	12 176
прочие внереализационные доходы	1 016	276
Строка 2350 «Прочие расходы», всего	35 578	32 579
расходы по оплате услуг кредитных организаций	1 057	969
курсовая разница	117	47
налоги и сборы	5 521	5 687
расходы при реализации, списании ОС	505	0
резервы по СД	0	0
прочие внереализационные расходы	56	99
расходы за счет прибыли, в том числе:	28 322	25 777
зарплата, страховые взносы	20 001	18 955
прочие расходы	8 321	6 822

4.6 Текущий налог на прибыль за 2022 составил 36 629 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода увеличилась по сравнению с прошлым годом на 88 782 тыс. руб., и составила 117 933 тыс. руб.

5. Изменения учетной политики и показателей бухгалтерской отчетности

Учетная политика на 2022 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора от 31.12.2021г.

Обществом используется критерий существенности:

- при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %;

- существенной признается ошибка, которая отдельно или в совокупности с другими ошибками и за один и тот же отчетный период составляет 5 и более % к общему итогу соответствующих данных.

В соответствии с приказом ОАО «Омская макаронная фабрика» от 31.12.2021г. в 2022г. с 1 января 2022г. бухгалтерский учет основных средств и аренды осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020 и «Бухгалтерский учет аренды» с ФСБУ 25/2018, утв. соответственно Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н., Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражены с применением способа перехода – упрощенный альтернативный, с пересчетом балансовой стоимости основных средств только на дату перехода (п.49 ФСБУ 6/2020).

Переходный период на ФСБУ 6/2020 осуществлялся в следующем порядке:

Порядок пересчета амортизации в соответствии с ФСБУ 6/2020 следующий: (Первоначальная (01счет) – Ликвидационная стоимость /кол-во новых месяцев СПИ)*кол-во старых месяцев СПИ.

СПИ истекшего и оставшегося определяется специальной комиссией.

Балансовая стоимость объектов, которые ранее учитывались в составе ОС, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 таковыми не являются, одновременно списаны за счет 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)» (п.49 ФСБУ 6/2020).

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении малоценных ОС, имеющих стоимость ниже установленного лимита. Малоценные активы, соответствующие одновременно признакам ОС, но имеющие стоимость ниже лимита сразу учитываются в расходах (п.5 ФСБУ 6/2020), контроль за сохранностью таких активов осуществляется на отдельном забалансовом счете.

В соответствии с п.4 ФСБУ 6/2020 установленный стоимостной критерий отнесения актива к основным средствам - 100 000 руб.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Организация с 01.01. 2022г. учет арендных отношений осуществляет с учетом ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. соответственно Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Организация ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». По каждому договору аренды на 31.12.2021г. одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на счет 84 «Нераспределенная прибыль (убыток)» (п.49,50 ФСБУ 6/2020. Организация применяет упрощенно (альтернативный) способ, в связи, с чем в отчетности не пересчитываются показатели на начало года, в котором осуществляется переход т.е. на 01.01.2022г.

ОАО «Омская макаронная фабрика» выступая в качестве арендатора, проанализировало действующие договоры аренды на 01.01.2022г. и установило, что рыночная стоимость предметов аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.

В 2022г. договоры аренды с рыночной стоимостью предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышающего 300 000 руб. не заключались.

ОАО «Омская макаронная фабрика» выступая в качестве арендодателя, проанализировало действующие договоры аренды на 01.01.2022г. и установило, что объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды т.к. договоры аренды не предусматривают полную передачу определенных рисков и выгод, которые возникают во время владения активом.

6. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

На 31.12.2022 связанными сторонами Общества являются:

Фрик Александр Райнгольдович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа
Даркаев Евгений Валерьевич	Лицо является членом Совета директоров общества
Медведева Людмила Николаевна	Лицо является членом Совета директоров общества

Шнейдер Дарья Владимировна	Лицо является членом Совета директоров общества
Фрик Райнгольд Райнгольдович (председатель)	Лицо является председателем членов Совета директоров общества
Фрик Александр Райнгольдович	Лицо является членом Совета директоров общества
Белослудцев Сергей Петрович	Лицо является членом Совета директоров общества
Ильичев Евгений Андреевич	Лицо является членом Совета директоров общества

Информация о размере вознаграждения основному управленческому Персоналу.

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- членов совета директоров

- единоличного исполнительного органа – генеральный директора

- должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации

Размер выплат совету директоров в 2022 году составляет 0 тыс. руб. (в 2021г. - 0 тыс. руб.)

Информация по выплатам ключевому управленческому персоналу не раскрывается так как выплаты им не превышают 5% от строки всего расходов.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2022 году не выплачивались (в 2021 году не выплачивались).

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

В отчетном периоде операции со связанными сторонами осуществлялись:

тыс. рублей

Связанные стороны	Характер отношений	Виды операций	Объем операций (тыс. руб.)	Показатели незавершенных операций (тыс. руб.)	Условия оплаты
ИП Фрик Р.Р.	Член Совета директоров	Реализация ТМЦ	235,0	68	безналичный расчет
ИП Фрик А.Р.	Генеральный директор	Услуги по ремонту авто	2 534,0	13	безналичный расчет

Оказание услуг по ремонту автомобилей, продажа и приобретение товаров, работ и услуг осуществлялась по рыночным ценам на обычных коммерческих условиях.

Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавался и дебиторская задолженность не списывалась.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков в сумме 13 196,0 тыс. руб.

8. Процедуры правового характера

На 31.12. 2022 года судебные дела, в которых Общество выступает ответчиком - отсутствуют.

Судебных разбирательств возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества, в которых ОАО «Омская макаронная фабрика» является истец, по состоянию на отчетную дату нет.

9. Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками

9.1 Кредитный риск

ОАО «Омская макаронная фабрика» в безусловном порядке исполняет все свои обязательства перед кредиторами в срок и в полном объеме.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, в том числе разработаны процедуры, направленные на то, чтобы реализация товаров и услуг производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей, авансы выдаются надежным поставщикам, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

На 31.12.2022г. создан резерв по сомнительным долгам в сумме 2 482,3 тыс. руб.

Руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

В отношении денежных средств руководством Общества осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

9.2 Валютный риск

Существенная часть операций (99%) ОАО «Омская макаронная фабрика» ведется в российских рублях. В иностранной валюте Общество осуществляет расчеты по импорту с поставщиками, поэтому ОАО «Омская макаронная фабрика» не подвержено валютному риску.

10. Информация о непрерывности деятельности

Чистые активы предприятия по итогам отчетного периода 2022 года увеличились к уровню начала года на 117 933,0 тыс. руб. и на 31.12.2022 г. составили 1 086 120 тыс. руб.

В отчетном периоде прекращения каких - либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2022 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ОАО «Омская макаронная фабрика». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

В целях обеспечения дальнейшего динамичного развития предприятия осуществляются инвестиции в разработку и освоение в производстве новых изделий, по направлению технического перевооружения производства, за счет бюджетных и собственных средств (в том числе с привлечением кредитов коммерческих банков).

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. ОАО «Омская макаронная фабрика» подтверждает свою оценку способности Общества продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства

учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

11. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2022 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ОАО «Омская макаронная фабрика» отсутствуют.

Генеральный директор _____ /А.Р.Фрик./

Главный бухгалтер _____ /Е.А.Богданов/

" 23 " марта 2023 г.

М.П.

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

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

Открытое акционерное общество "Омская макаронная фабрика"	
Промышленность	
НАО - непубличное акционерное общество, включая ЗАО	
тыс. руб	

КОДЫ		
0710006		
Дата (число, месяц, год)	31	12
по ОКПО	23825482	
ИНН	5503015884	
по ОКВЭД 2	10.73.1	
по ОКОПФ/ ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НШОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация		
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	<i>14</i>
Нематериальные активы - всего	за 2022 г.	5100	8 463	(1 780)	3 140	(665)	665	(926)	-	-	-	10 938	(2 041)
	за 2021 г.	5110	3 078	(1 503)	5 385	-	-	(277)	-	-	-	8 463	(1 780)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***						
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г.	5200	968 281	(568 033)	83 873	(2 529)	2 024	(50 514)	-	-	1 049 625	(616 523)	
	за 2021 г.	5210	932 665	(520 932)	36 226	(610)	606	(47 707)	-	-	968 281	(568 033)	
в том числе:	за 2022 г.	5201	259 721	(78 718)	46 095	-	-	(7 825)	-	-	305 816	(86 543)	
здания, сооружения и передаточные устройства	за 2021 г.	5211	253 115	(71 806)	6 606	-	-	(6 912)	-	-	259 721	(78 718)	
машины и оборудование	за 2022 г.	5202	643 922	(463 680)	23 323	(489)	489	(34 914)	-	-	666 756	(498 105)	
	за 2021 г.	5212	625 217	(430 070)	19 183	(478)	478	(34 088)	-	-	643 922	(463 680)	
транспортные средства	за 2022 г.	5203	51 549	(20 873)	13 492	(1 947)	1 442	(7 689)	-	-	63 094	(27 120)	
	за 2021 г.	5213	41 240	(14 511)	10 437	(128)	128	(6 490)	-	-	51 549	(20 873)	
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	5204	4 857	(4 762)	963	(93)	93	(86)	-	-	5 727	(4 755)	
	за 2021 г.	5214	4 861	(4 545)	-	(4)	-	(217)	-	-	4 857	(4 762)	
рабочий скот	за 2022 г.	5205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2021 г.	5215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		выбыло объектов		начислено амортизации****	переоценка		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
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	8 232	-	-	-	-	-	-	-	8 232	-
	за 2021 г.	5219	8 232	-	-	-	-	-	-	-	8 232	-
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2022 г.	5209.1	8 232	-	-	-	-	-	-	-	8 232	-
	за 2021 г.	5219.1	8 232	-	-	-	-	-	-	-	8 232	-
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2022 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022 г.	5220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2022 г.	5240	45 994	42 425	-	(83 873)	4 546
	за 2021 г.	5250	30 330	51 890	-	(36 226)	45 994

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

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	49 192	1 103
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог)	5286	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начис- ления*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****	восстанов- ление резерва			
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
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	287 073	(2 482)	244 419	-	(287 074)	-	-	-	244 418	(2 482)
	за 2021 г.	5530	235 655	(2 482)	287 073	-	(235 655)	-	-	-	287 073	(2 482)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2022 г.	5511	253 167	(2 482)	204 106	-	(253 168)	-	-	-	204 105	(2 482)
	за 2021 г.	5531	174 357	(2 482)	253 167	-	(174 357)	-	-	-	253 167	(2 482)
авансы выданные	за 2022 г.	5512	13 998	-	32 898	-	(13 998)	-	-	-	32 898	-
	за 2021 г.	5532	23 817	-	13 998	-	(23 817)	-	-	-	13 998	-
прочие	за 2022 г.	5513	19 908	-	7 415	-	(19 908)	-	-	-	7 415	-
	за 2021 г.	5533	37 481	-	19 908	-	(37 481)	-	-	-	19 908	-
Итого	за 2022 г.	5500	287 073	(2 482)	244 419	-	(287 074)	-	-	X	244 418	(2 482)
	за 2021 г.	5520	235 655	(2 482)	287 073	-	(235 655)	-	-	X	287 073	(2 482)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022		На 31.12.2021		На 31.12.2020	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: долгосрочная	5541	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность		
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, опера- ции)*****	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начисле- ния*****	погашение	списание на финансовый резуль- тат*****			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5551	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5571	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	за 2022 г.	5552	-	-	-	-	-	-	-
	кредиты	за 2021 г.	5572	-	-	-	-	-	-	-
	займы	за 2022 г.	5553	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5573	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2022 г.	5554	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5574	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2022 г.	5560	347 102	388 591	6 671	(579 665)	-	-	-	162 699
	за 2021 г.	5580	124 986	609 612	4 228	(391 724)	-	-	-	347 102
в том числе:	за 2022 г.	5561	174 457	25 202	-	(174 457)	-	-	-	25 202
	расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2021 г.	5581	25 577	174 457	-	(25 577)	-	-	174 457
авансы полученные	за 2022 г.	5562	7 034	9 256	-	(7 034)	-	-	-	9 256
	за 2021 г.	5582	12 589	7 034	-	(12 589)	-	-	-	7 034
расчеты по налогам и сборам	за 2022 г.	5563	5 519	43 366	-	(5 519)	-	-	-	43 366
	за 2021 г.	5583	33 132	5 519	-	(33 132)	-	-	-	5 519
кредиты	за 2022 г.	5564	136 083	276 008	6 671	(368 646)	-	-	-	50 116
	за 2021 г.	5584	26 205	398 593	4 228	(292 943)	-	-	-	136 083
займы	за 2022 г.	5565	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	5585	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2022 г.	5566	24 009	34 759	-	(24 009)	-	-	-	34 759
	за 2021 г.	5586	27 483	24 009	-	(27 483)	-	-	-	24 009
Итого	за 2022 г.	5550	347 102	388 591	6 671	(579 665)	-	X	-	162 699
	за 2021 г.	5570	124 986	609 612	4 228	(391 724)	-	X	-	347 102

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
долгосрочная	5591	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе:				
краткосрочная	5594	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

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

Наименование показателя <i>1</i>	Коды <i>2</i>	За 2022 г. <i>3</i>	За 2021 г. <i>4</i>
Материальные затраты	5610	2 057 636	1 769 967
Затраты на оплату труда	5620	331 922	272 873
Отчисления на социальные нужды	5630	82 589	65 622
Амортизация	5640	51 082	47 700
Прочие затраты	5650	43 083	28 486
Итого по элементам затрат	5660	2 566 312	2 184 648
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(25 835)	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	3 718
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 540 477	2 188 366

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя <i>1</i>	Коды <i>2</i>	Остаток на начало года <i>3</i>	Признано <i>4</i>	Погашено <i>5</i>	Списано как избыточная сумма <i>6</i>	Остаток на конец периода <i>7</i>
Оценочные обязательства - всего	5700	6 412	33 206	(26 422)	-	13 196

8. Обеспечения обязательств

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

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	12 176
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+)	5901	-	12 176
из них:			
на растениеводство	5901.1	-	12 176
на животноводство	5901.2	-	-
на прочие цели	5901.3	-	-
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5901.4	-	-
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)	5905	-	-
из них:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1	-	-
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2	-	-
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-
на прочие цели	5905.4	-	-
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-
<i>СПРАВОЧНО: из строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода</i>	5905.6	-	-

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

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

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

**** Накопленная корректировка определяется как:

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

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

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

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

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

Руководитель

(подпись)

Фрик Александр Райнгольдович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(при наличии)

(подпись)

Богданов Евгений Александрович

(расшифровка подписи)

"23" марта 2023 года