

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)  
ООО "РАМОЗ" за 2022г.**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	292	(104)	-	-	(30)	-	-	-	292	(134)
	5110	за 2021 г.	298	(125)	47	53	(32)	-	-	-	292	(104)
в том числе:												
Товарный знак "Домики"	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	18	(18)	-	18	-	-	-	-	-	-
Товарный знак "Ежик-девочка"	5102	за 2022 г.	45	(15)	-	-	(5)	-	-	-	45	(20)
	5112	за 2021 г.	45	(10)	-	-	(5)	-	-	-	45	(15)
Товарный знак "Ежик-мальчик"	5103	за 2022 г.	124	(51)	-	-	(14)	-	-	-	124	(65)
	5113	за 2021 г.	124	(37)	-	-	(14)	-	-	-	124	(51)
Товарный знак "Наша МУ"	5104	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2021 г.	35	(33)	-	35	(2)	-	-	-	-	-
Товарный знак "РАМОЗ"	5105	за 2022 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	20	(20)
	5115	за 2021 г.	20	(20)	-	-	-	-	-	-	20	(20)
Товарный знак "А Арефинское"	5106	за 2022 г.	56	(14)	-	-	(6)	-	-	-	56	(20)
	5116	за 2021 г.	56	(7)	-	-	(7)	-	-	-	56	(14)
Товарный знак "Ярославское молоко"	5107	за 2022 г.	47	(4)	-	-	(5)	-	-	-	47	(9)
	5117	за 2021 г.	-	-	47	-	(4)	-	-	-	47	(4)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Товарный знак "РАМОЗ"	5131	1	1	1

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021 г.	29	18	(47)	(47)	
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021 г.	29	18	(47)	(47)	



ШИЛОВ АНТОН  
МИХАЙЛОВИЧ  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
ИНН 7610010004585  
(подпись)

31 марта 2023 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	6 132	10 542	-	(16 674)	-
	5250	за 2021 г.	6	37 458	-	(31 332)	6 132
в том числе:							
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2022 г.	6 132	9 854	-	(15 986)
	5251	за 2021 г.	6	32 825	-	(26 699)	6 132
Транспортные средства	5242	за 2022 г.	-	392	-	(392)	-
	5252	за 2021 г.	-	4 535	-	(4 535)	-
Офисное оборудование	5243	за 2022 г.	-	296	-	(296)	-
	5253	за 2021 г.	-	98	-	(98)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	100	462
в том числе:			
Сервер (системный блок) i5 12600K/32Gb ddr4/ssd 1Tbx2/ssd/G1730 2Gb/600W	5261	100	-
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-371703 рег.№В884СО76 н/ф	5262	-	364
Система видеонаблюдения	5263	-	98
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	394
в том числе:			
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-371703 рег.№В884СО76	5271	-	394

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	5 563	5 841
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 и др.)	5286	59 101	45 160	56 815
	5287	-	-	-



ШИЛОВ АНТОН  
МИХАЙЛОВИЧ

(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	39 661	-	-	-	-	-	-	39 661	-
	5311	за 2021 г.	39 661	-	-	-	-	-	-	39 661	-
в том числе: вклады	5302	за 2022 г.	39 661	-	-	-	-	-	-	39 661	-
	5312	за 2021 г.	39 661	-	-	-	-	-	-	39 661	-
	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2022 г.	39 661	-	-	-	-	-	-	39 661	-
Финансовых вложений - Итого	5310	за 2021 г.	39 661	-	-	-	-	-	-	39 661	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель  
**ШИЛОВ АНТОН**  
**МИХАЙЛОВИЧ**  
 (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446				



Руководитель: ШИЛОВ АНТОН МИХАЙЛОВИЧ  
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	создание резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	87 200	-	-	(8 700)	-	-	-	-	-	78 500	-	
	5521	за 2021 г.	87 200	-	-	-	-	-	-	-	-	87 200	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2022 г.	87 200	-	-	(8 700)	-	-	-	-	-	78 500	-	
	5524	за 2021 г.	87 200	-	-	-	-	-	-	-	-	87 200	-	
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	51 475	(391)	9 340	(782)	(19 604)	296	-	14 613	55 824	(877)		
	5530	за 2021 г.	44 144	(28)	25 852	(384)	(18 521)	21	-	-	51 475	(391)		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	32 866	(391)	7 399	(782)	(14 301)	296	-	-	25 964	(877)		
	5531	за 2021 г.	29 819	(28)	13 371	(384)	(10 324)	21	-	-	32 866	(391)		
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	16 371	-	1 409	-	(5 187)	-	-	-	12 593	-		
	5532	за 2021 г.	13 164	-	11 112	-	(7 905)	-	-	-	16 371	-		
Прочая	5513	за 2022 г.	2 238	-	532	-	(116)	-	-	14 613	17 267	-		
	5533	за 2021 г.	1 161	-	1 369	-	(292)	-	-	-	2 238	-		
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022 г.	138 675	(391)	9 340	(782)	(28 304)	296	X	14 613	134 324	(877)		
	5520	за 2021 г.	131 344	(28)	25 852	(384)	(18 521)	21	X	-	138 675	(391)		

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	877	877	871	480	55	27
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	877	877	871	480	55	27
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	155 418	6 263	-	(7 451)	-	-	-	-	154 230
	5571	за 2021 г.	137 709	30 309	-	(12 600)	-	-	-	-	155 418
в том числе:											
	кредиты	5552	за 2022 г.	24 318	3 413	-	(7 251)	-	-	-	20 480
		5572	за 2021 г.	19 609	17 309	-	(12 600)	-	-	-	24 318
	займы	5553	за 2022 г.	131 100	2 850	-	(200)	-	-	-	133 750
		5573	за 2021 г.	118 100	13 000	-	-	-	-	-	131 100
	прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	54 344	97 781	2 472	(72 372)	-	-	(14 613)	67 612	
	5580	за 2021 г.	38 109	166 321	1 685	(151 771)	-	-	-	54 344	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	29 137	4 516	-	(19 217)	-	-	-	14 436	
	5581	за 2021 г.	11 034	19 760	-	(1 657)	-	-	-	29 137	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	955	3 064	-	(374)	-	-	-	4 245	
	5582	за 2021 г.	1 325	464	-	(834)	-	-	-	955	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	2 385	22 226	-	(68)	-	-	(14 613)	9 929	
	5583	за 2021 г.	2 147	302	-	(64)	-	-	-	2 385	
кредиты	5564	за 2022 г.	18 110	67 107	2 472	(52 552)	-	-	-	35 137	
	5584	за 2021 г.	14 232	141 379	1 685	(139 186)	-	-	-	18 110	
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021 г.	6 000	4 000	-	(10 000)	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022 г.	3 757	268	-	(160)	-	-	-	3 865	
	5586	за 2021 г.	3 371	416	-	(30)	-	-	X	3 757	
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2022 г.	209 762	104 044	2 472	(79 823)	-	X	(14 613)	221 842	
	5570	за 2021 г.	175 818	196 630	1 685	(164 371)	-	X	-	209 762	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



ШИЛОВ АНТОН  
МИХАЙЛОВИЧ  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)  
СТАВСКАЯ

31 марта 2023 г.

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	407 158	479 786
Расходы на оплату труда	5620	69 614	68 442
Отчисления на социальные нужды	5630	14 319	14 117
Амортизация	5640	28 781	23 662
Прочие затраты	5650	89 010	73 696
Итого по элементам	5660	608 882	659 703
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(806)	(3 669)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	608 076	656 034



*(Handwritten signature)*

**ШИЛОВ АНТОН  
МИХАЙЛОВИЧ**  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

31-марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 301	4 992	(6 384)	-	1 909
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	3 301	4 992	(6 384)	-	1 909



ШИЛОВ АНТОН  
МИХАЙЛОВИЧ  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

31-марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	59 101	45 160	56 815
в том числе:				
Основные средства в залоге	5811	59 101	45 160	56 815



**ШИЛОВ АНТОН  
МИХАЙЛОВИЧ**  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
31 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.
		На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего				
за 2022 г.	5910	-	-	-
за 2021 г.	5920	-	-	-
в том числе:				
за 2022 г.	5911	-	-	-
за 2021 г.	5921	-	-	-



ШИЛОВ АНТОН  
МИХАЙЛОВИЧ  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

31 марта 2023 г.

## ПОЯСНЕНИЯ (продолжение)

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

#### ООО «РАМОЗ»

ООО «РАМОЗ» создано в результате реорганизации в форме преобразования ЗАО «РАМОЗ», зарегистрированного 03 августа 1998 года № 75/97-р/98-3343 Регистрационно-лицензионной палатой администрации Рыбинского муниципального округа.

ООО «РАМОЗ» зарегистрировано 20 октября 2014 года Межрайонной инспекцией ФНС № 3 по Ярославской области. Основной государственный номер: 1147610004585. На основании Устава ООО «РАМОЗ» является правопреемником ЗАО «РАМОЗ» и несет ответственность по всем правам и обязательствам последнего, возникшим до его преобразования в ООО «РАМОЗ».

Юридический адрес Общества: 152920, Российская Федерация, Ярославская область, г. Рыбинск, ул. Большая Тоговщинская, д.12. Фактический адрес совпадает с юридическим адресом.

Уставный капитал составляет 150 000 тыс. руб. Участниками Общества являются: Румянцев Игорь Олегович (бенефициарный владелец) – 90% долей в уставном капитале, Шилов Антон Михайлович – 10% долей в уставном капитале Общества.

Единоличным исполнительным органом ООО «РАМОЗ» является генеральный директор - Шилов Антон Михайлович.

Предмет и цели деятельности ООО «РАМОЗ» определены Уставом Общества.

Основным видом финансово-хозяйственной деятельности ООО «РАМОЗ» является:

- Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции, ОКВЭД 10.51.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила – 153 человека, фонд заработной платы – 74 934 тыс. руб., среднемесячная зарплата на одного работающего составила 40 814 рублей.

#### *Информация по связанным сторонам*

ООО «РАМОЗ» принадлежит 100% долей уставного капитала ООО «Арефинское» ОГРН 1147610004838. Основным видом деятельности ООО «Арефинское» является разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока, ОКВЭД 01.41.

ООО «Арефинское» является основным поставщиком молока сырого, за 2022г. было принято 4 407 тонн молока на сумму 170216 тыс. рублей, что составляет 63% от общего количества принятого на переработку молока.

ООО «РАМОЗ» является поставщиком ООО «Арефинское» сыворотки по договору поставки № 591 от 15.07.2019г. и обезжиренного молока по договору поставки № 267 от 20.12.2021г. За 2022 год было продано 474 тонны сыворотки и обезжиренного молока на сумму 1 567 тыс.руб.

В 2022 году участник Общества Румянцев Игорь Олегович передал ООО «РАМОЗ» денежные средства по договору займа № 476 от 06.06.2019г. в размере 2 850 тыс.руб. Обществом произведено частичное погашение Румянцеву Игорю Олеговичу по договору займа № 675 от 24.12.2018г. на сумму 200 тыс.руб.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «РАМОЗ» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2022 год руководство Общества исходило из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает 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;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского, налогового учета и отчетности проведена годовая инвентаризация имущества, финансовых обязательств и аудиторская проверка.

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.

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу**

### **1.1. 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 No 153н.

Переоценка нематериальных активов не производится.

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.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

### **1.2. Основные средства**

С 01.01.22 года бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденными Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 No204н.

Переход на ФСБУ 6/2020 осуществлен в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 путем произведения единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на

начало отчетного периода (на конец 2021 года), ФСБУ 26/2020 Общество применяет перспективно (п.26 ФСБУ 26/2020).

В отчетность за 2022 год внесены корректировки в данные за 2021 год:

*Корректировка показателей бухгалтерского баланса и отчета об изменениях капитала на 31 декабря 2021 года*

Наименование показателей	Код строки баланса	На 31 декабря 2021г. по бухгалтерской отчетности за 2021 год, тыс.руб.	На 31 декабря 2021г. по бухгалтерской отчетности за 2022 год, тыс.руб	Корректировка, тыс.руб.
<b>АКТИВ</b>				
Основные средства	1150	202 507	228 565	26 058
Отложенные налоговые активы	1180	3 953	4 075	122
Итого по разделу 1	1100	246 381	272 561	26 180
БАЛАНС	1600	451 789	477 969	26 180
<b>ПАССИВ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	45 333	66 179	20 846
Итого по разделу 111	1300	235 333	256 179	20 846
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 393	8 727	5 334
Итого по разделу 1V	1400	158 811	164 145	5 334
БАЛАНС	1700	451 789	477 969	26 180
<b>3. Чистые активы</b>				
Чистые активы	3 600	235 333	256 179	20 846

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей за единицу списываются единовременно на затраты текущего периода. 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. Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

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

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.

### **1.3. 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.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Списание материалов в производство производится по средней взвешенной оценке для всех групп.

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

### **1.4. Дебиторская задолженность**

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

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв сомнительных долгов создается один раз в год по состоянию на отчетную дату – 31 декабря.

По состоянию на 31.12.2022г. дебиторская задолженность составила – 133 447 тыс.руб., из них задолженность поставщиков – 12 593 тыс.руб., в том числе авансы выданные на приобретение запасов – 11 849 тыс.руб.

#### **1.5. Денежные средства и денежные эквиваленты**

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

#### **1.6. 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.

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

#### *Кредиты и займы*

№ п/п	Наименование показателя	Код строки баланса	Сумма, тыс. руб.	Кредитор
1.	Долгосрочные кредиты	1410	20 480	ПАО СБЕРБАНК
2.	Долгосрочные займы	1410	133 750	Румянцев Игорь Олегович – участник Общества, 90% долей в УК
3.	Краткосрочные займы	1510	35 000	ПАО СБЕРБАНК

#### **1.7. Краткосрочные оценочные обязательства**

Общество создает резерв предстоящих расходов на выплату отпусков. Резерв создается исходя из количества дней неиспользованного оплачиваемого отпуска, полагающегося работнику на отчетную дату и его среднего заработка с учетом размера страховых взносов.

## **1.8.Аренда**

В отчетном периоде Общество передавало в аренду имущество (помещения). Аренда классифицирована операционной в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018.

В 2022 году отсутствуют договора, в которых ООО «РАМОЗ» являлось арендатором.

## **2. Основные показатели деятельности предприятия за 2022 год**

Основным управленческим персоналом Общества являются: генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер. Вознаграждение основному управленческому составу включает в себя все выплаты в рамках заключенных трудовых договоров.

Краткосрочные вознаграждения:

- оплата труда – 8 746 тыс.руб.;
- оплата отпусков – 396 тыс.руб.;
- страховые взносы – 1 602 тыс.руб.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

Государственную помощь в 2022 году Общество не получало.

Объекты основных средств, не подлежащие амортизации – земельный участок, инв.№ 72672, балансовая стоимость – 783,8 тыс.руб., кадастровый номер - 76:20:060205:0007

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 220 086 тыс. руб.

В течение 2022 года дивиденды участникам Общества не выплачивались.

Убыток Общества за 2022 год составил 36 093 тыс. руб. Одной из причин является уменьшение выручки от продаж за 2022 год по сравнению с 2021 годом.

Наименование показателя	2021 год		2022 год		Отклонение, по годам, %
	Сумма без НДС, тыс.руб.	Доля в общем объеме	Сумма без НДС, тыс.руб.	Доля в общем объеме	
Общая выручка от продаж	659 842		570 088		- 13,6 %
в том числе					
Выручка от реализации молочной продукции	657 749	99,65%	568 246	99,68%	- 13,6 %
Себестоимость продаж	547 070		500 404		- 8,5 %
Прибыль от продаж	112 772		69 684		- 38,2%

Состав и размер прочих доходов и расходов Общества за 2022 год раскрыт в Отчете о финансовых результатах.

#### Налог на прибыль

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Минфина России от 19 ноября 2002г. № 114н Обществом применяется.

Расчет налога прибыль (тыс. руб.):

- условный расход по налогу – 8 868
- постоянный расход – (622)
- текущий налог - 0
- изменение отложенных налогов – (8 246)

### 3. Условия о непрерывности деятельности Общества

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 2022 году наложение дополнительных санкций на Российскую Федерацию из-за ведения специальной военной операции, а также проведение частичной мобилизации не повлияли на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Угроза непрерывности деятельности - отсутствует, Общество не планирует прекращение деятельности в течение последующих 12 месяцев.

#### 4. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2022 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «РАМОЗ», отсутствуют.

Генеральный директор



А. М. Шилов

31 марта 2023г.