

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Прогресс» за 2022 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Прогресс»

Сокращённое наименование: АО «Прогресс» (Общество)

ИНН 4330005886 КПП 433001001

ОГРН 1064330005706 дата регистрации 22.12.2006

ОКВЭД 01.41

ОКТМО 33636424

Место нахождения: Кировская область, Советский район, с. Ильинск, ул. Комсомольская, д.48.

Почтовый адрес: 613351, Кировская область, Советский район, с. Ильинск, ул. Комсомольская, д.48.

E-mail: progres@rusmol.ru

Телефон 8(83375) 6-81-48

Дата государственной регистрации: 22.12.2006. Номер свидетельства о государственной регистрации 001942572 серия 43. Орган, осуществивший государственную регистрацию Межрайонная ИФНС России №11 по Кировской области.

АО «Прогресс» создано в 2006 г. путем реорганизации СХПК-СА «Агрофирма Прогресс» в открытое акционерное общество. На основании Федерального Закона от 05.05.2014 №99-ФЗ с 01 июня 2016 года Устав принят в новой редакции в связи с приведением в соответствии с действующим законодательством, и организационно-правовая форма общества стала акционерное общество. 01 декабря 2022 года Межрайонной ИФНС России № 14 по Кировской области утверждён Устав в новой редакции.

Уставный капитал АО «Прогресс» составляет 100000 руб. (10000 акций по номинальной стоимости 10 руб. за штуку, полностью оплачены). Акционерами

общества являются физические лица, в том числе 82,63% принадлежит Маликову Анатолию Александровичу ИНН 52390012396.

Контроль за деятельностью организации, решения по сделкам осуществляет Совет директоров, в состав которого входят следующие лица:

Генеральный директор АО «Молоко» - Маликов Анатолий Александрович;

Генеральный директор ООО «Управляющая компания «Шахунское молоко» - Воронин Александр Львович;

Руководитель подразделения «Управление производством» ООО «Управляющая компания «Шахунское молоко» — Сарычев Роман Сергеевич;

Руководитель отдела строительного контроля ООО «Управляющая компания «Шахунское молоко» - Смирнов Андрей Сергеевич;

Главный бухгалтер ООО «УК «Шахунское молоко» - Трушкова Галина Александровна.

Исполнительный орган общества – генеральный директор – Ошуев Владимир Петрович.

Оказание услуг по ведению реестра акционеров АО «Прогресс» осуществляет АО ВТБ Регистратор, место нахождения 127015 г. Москва, ул. Правды, дом 23 (Нижегородский филиал, место нахождения: 603000 г. Нижний Новгород, ул. 3-я Ямская, д. 30).

Аудитором Общества является ООО «Первая аудиторская компания», действительный член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ – 12306042033, ОГРН – 1085246002126. Юридический адрес: 603109, г. Нижний Новгород, ул. Нижегородская, д. 9-1.

Основной целью деятельности предприятия является получение прибыли. Основной вид деятельности – 01.41 разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока.

АО «Прогресс» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, печать, штамп. Предприятие имеет расчетные счета в АО «Россельхозбанк», ПАО Сбербанк РФ.

Среднесписочная численность работников предприятия на 01 января 2023 года составила 106 человек.

Добавочный капитал составляет 36 567 тыс. руб. Изменений в резервном капитале организации за 2022 год не было. Предприятие не имеет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, зависимых и дочерних обществ.

АО «Прогресс» имеет лицензии на пользование недрами с целевым назначением и видами работ – «добыча подземных вод в целях технологического обеспечения водой объекта сельскохозяйственного назначения» со сроком действия до 2041 года, выданные Министерством охраны окружающей среды Кировской области.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

АО «Прогресс» осуществляет бухгалтерский учет на основании принятой учетной политики, утверждённой приказом № 405-П от 31.12.2019, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положения по бухгалтерскому учёту «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утверждённого Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учёта и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, а также исходя из норм и стандартов отраслевого министерства.

В учетную политику на 2022 год внесены следующие значимые изменения:

1. Начиная с 01.01.2022 года Обществом применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

- 1.1 Руководствуясь п. 49 ФСБУ 6/2020 и п. 14 ПБУ 1/2008 Общество применяет упрощенный ретроспективный подход к изменению учетной политики (единовременная корректировка на начало 2022 года):

- требования ФСБУ 6/2020 применяются только к фактам хозяйственной деятельности, происходящей начиная с 01.01.2022г;
- в бухгалтерской отчетности за 2022 год корректировка сравнимых показателей за предшествующие период не производится.

1.2 Руководствуясь п. 26 ФСБУ 26/2020 и п. 14 ПБУ 1/2008, Общество применяет перспективный подход к изменению учетной политики:

-- требования ФСБУ 26/2020 применяются только к фактам хозяйственной жизни, происходящим начиная с 01.01.2022г

- в бухгалтерской отчетности за 2022 год корректировка сравнимых показателей за предшествующие периоды не проводится.

1.3 Руководствуясь п. 50 ФСБУ 25/2018 и п. 14 ПБУ 1/2008, Общество применяет альтернативный подход к изменению учетной политики:

-- требования ФСБУ 25/2018 применяются только к фактам хозяйственной жизни, происходящим начиная с 01.01.2022г

- в бухгалтерской отчетности за 2022 год корректировка сравнимых показателей за предшествующие периоды не проводится.

В результате формирования проводок по переходу на ФСБУ 6/2020 в межотчетном периоде следующие сравнительные показатели на 31.12.2021 года в бухгалтерской отчетности за 2022 год были скорректированы:

Таб. 1

Наименование статьи (код строки)	Сумма до корректировки тыс. руб.	Корректировка тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
Основные средства на 31.12.2021, стр. 1150 баланса	170 085	9 318	179 403
Итого по разделу 1 на 31.12.2021, строка 1100 баланса	174 195	9 318	183 513
Совокупное влияние на Активы на 31.12.2021, строка 1600 баланса		9 318	373 559
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2021, строка 1370 баланса	79 583	9 318	88 901
Итого по разделу 111 на 31.12.2021, строка 1300 баланса	116 522	9 318	125 840
Совокупное влияние на Пассивы на 31.12.2021, строка		9 318	

1700 баланса		373 559
--------------	--	---------

Так же, были скорректированы показатели «Отчета об изменении капитала за 2022 год», а именно:

Таб. 2

Код строки	Наименование строки (на 31.12.2021г)	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
3210 гр 7	Увеличение капитала всего	6 438	9 318	15 756
3213 гр 7	Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	0	0	0
3200. гр. 7	Величина капитала на 31 декабря 2021г	79 583	9 318	88 901
3200. гр. 8	Величина капитала на 31 декабря 2021г	116 522	9 318	125 840

Так же, в результате перехода на применение ФСБУ 6/2020 произошли корректировки в форме «Отчет о финансовых результатах на 31 декабря 2022 года» :

Таб. 3

Код строки	Наименование строки (на 31.12.2021г)	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
2520	Результат от прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода	0	9 318	9 318
2500	Совокупный финансовый результат периода	6 438	9 318	15 756

В результате формирования проводок по переходу на ФСБУ 6/2020 в межотчетном периоде в бухгалтерской отчетности за 2022 год были скорректированы следующие сравнительные показатели на 31.12.2021 года формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

Таб. 4

Код строки	Наименование строки (на 31.12.2021г)	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
5210 гр. 7 (выбыло объектов первоначальная стоимости)	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	24023	728	24751
5210 гр. 8 (выбыло объектов накопленная амортизация)	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	11670	728	12398
5210 гр. 11 (накопленная амортизация)	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	0	9318	9318
5210 гр. 12 (первоначальная стоимость)	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	378514	-728	377786
5210 гр. 13 (накопленная амортизация)	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	-208429	10046	-198383
5211 гр. 11 (переоценка накопленная амортизация)	В том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	0	-21243	-21243
5211 гр. 13 на конец периода накопленная амортизация	В том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	-52213	-21243	-73456

5212 гр. 7 (выбыло объектов первоначальная стоимость)	В том числе машины и оборудование	-5488	-711	-6199
5212 гр. 8 (выбыло объектов накопленная амортизация)	В том числе машины и оборудование	5399	711	6110
5212 гр. 11 переоценка накопленная амортизация	В том числе машины и оборудование	0	27489	27489
5213 гр. 11 переоценка накопленная амортизация	В том числе транспортные средства	0	3068	3068
5213 гр. 13 на конец периода накопленная амортизация	В том числе транспортные средства	-11090	3068	-8022

В результате перехода на применение ФСБУ 6/2020 произошли корректировки в форме «Отчет об изменениях капитала на 31.12.2022»:

Таб. 3

Код строки	Наименование строки (на 31.12.2021г)	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка, тыс. руб.	Сумма после корректировки, тыс. руб.
3600 гр. 4	Чистые активы на 31 декабря 2021 года	116 522	9 318	125 840

Учётной политикой на 2022 год определено:

Выручка организации признается методом «по отгрузке»; определение готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности. Готовность определяется при подписании акта выполненных работ (оказанных услуг). Согласно п. 9 ПБУ 10/99 коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи").

С 01.01.2021 в соответствии с ФСБУ 5/2019 применяется метод учёта затрат «Директ-Костинг». Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", - не включаются в себестоимость продукции, услуг и работ и списываются на счёт 90.08 «Управленческие расходы» (отражаются в форме № 2 «Отчёт о финансовых результатах» по строке 2220).

Расходы на продажу у АО «Прогресс» отсутствуют.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая формируется в зависимости от каналов поступления. Объектами ОС признаются основные средства стоимостью свыше 40 тыс. руб. в бухгалтерском учёте и свыше 100 тыс. руб. в налоговом учёте. Начисление амортизации осуществляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования и норм амортизации объектов. Сумма амортизационных отчислений относится на себестоимость продукции, работ, услуг. Изменение первоначальной стоимости основных средств осуществляется в случае их достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки. Срок полезного использования объекта основных средств определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1. Объектами ОС, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации, являются земельные участки.

Проверка элементов амортизации (срок полезного использования, изменение ликвидационной стоимости) осуществлена в процессе проведения годовой инвентаризации. Корректировка элементов амортизации проведена 31.12.2021 года в связи с переходом на ФСБУ 6/2020.

Проверка на обесценение основных средств осуществлена в процессе проведения годовой инвентаризации. Признаков обесценения основных средств не установлено.

(несущественное обесценение не отражается в учете и отчетности в соответствии с учетной политикой предприятия.

При переходе с 01.01.2022 года на ФСБУ 6/2020 произведены следующие корректировки по ОС :

- изменился срок полезного использования ОС. Т.к. ФСБУ 6/2020 не содержит сведений по учету биологических активов, руководствуясь Приказом Минсельхоза РФ от 19.06.2002 № 559 «Об утверждении Методических рекомендаций по бухгалтерскому учету основных средств сельскохозяйственных организаций» в 2022 году не отменен, поэтому объекты биологических активов (основное стадо КРС, земельные участки) изменению срока полезного пользования не подлежат.

- установлена ликвидационная стоимость по ОС (по основному стаду КРС, земельным участкам ликвидационная стоимость не устанавливается).

Оценка МПЗ при их поступлении осуществляется по фактической себестоимости, при отпуске в производство или на иные цели их оценка производится методом ФИФО. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создается.

Затраты по производству продукции животноводства отражаются по дебету счета 20.01.2, растениеводства – 20.01.1. Сумма общепроизводственных расходов распределяется пропорционально сумме прямых затрат на производство той или иной продукции. Оценка готовой продукции в момент оприходования осуществляется по плановой себестоимости, в конце года после определения фактической себестоимости производится списание калькуляционных разниц между фактической и плановой себестоимостью.

Переоценка основных средств и нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

АО «Прогресс» создает резерв предстоящих расходов на отпуск следующим образом:

основная сумма резерва рассчитана как произведение количества неиспользованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала

(по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние 6 месяцев. Основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов:

- вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.
- дополнительные расходы по займам, кредитам включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Арендные платежи: учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Учет аренды». Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательств по аренде. Стоимость права пользования обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды на счете 76.07.5. «Проценты по аренде» с корреспонденцией со счетом 91.02 «Прочие расходы».

Организация попадает под критерии обязательного аудита.

Внутренний контроль осуществляется силами работников хозяйства:

- регулярно проводятся инвентаризации ТМЦ и денежных средств (при смене материально - ответственных лиц и обязательные ежегодные инвентаризации).

Согласно учетной политике АО «Прогресс» является плательщиком налога на добавленную стоимость и единого сельскохозяйственного налога.

Исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учёте и отчётности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности», утверждённом Приказом Минфина России от 28.06.2010 года №63н. Для признания ошибки существенной принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату в размере 5 и более процентов. В то же время существенная ошибка — та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером. Бухгалтерский учёт ведется с использованием бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы первичной учетной документации, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

АО «Прогресс» предоставляет всю необходимую информацию по своей деятельности в отдел сельского хозяйства по Кировской области в Советском районе.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

В соответствии с частью 1 статьи 14 Федерального Закона для составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества применяются формы, утвержденные Приказом МФ РФ от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации» (Приложение №1) в редакции Приказа №61н от 19.04.2019. Отчетность за 2022 год состоит из: бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые и производственные показатели 2022 года:

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг за 2022 год составила 199 363 тыс. руб., в том числе по видам деятельности:

Продукция/Услуги/Работы	Выручка от реализации			
	2021 год		2022 год	
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%
Выручка от реализации продукции растениеводства	36 057	21,6	28 095	14,1
Выручка от реализации продукции животноводства	128 318	77,1	169 191	84,9
Выручка от реализации	7	-	8	-

промышленной продукции				
Выручка от оказания услуг	2 127	1,3	2 069	1,0
Итого:	166 509	100	199 363	100

На формирование данного показателя повлияли увеличение валового производства молока, повышение цен на молоко, стабильность цен на мясо КРС в живом весе до 210 руб. за кг. В связи с более благоприятными погодными условиями валовой сбор зерновых оказался выше, чем в прошлом году. Цена реализации пшеницы составила 9 руб., ржи 8 руб. Качество зерна подтверждается декларациями соответствия, протоколами испытаний.

Расходы, связанные с реализацией составили 180 255 тыс. руб. Затраты на производство включают в себя основные статьи: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизацию основных средств, прочие затраты (страхование). Регистрами по учету затрат являются оборотно-сальдовые ведомости, карточки, анализ по счетам 20, 23, 25, 29.

Наименование расходов	Себестоимость от реализации			
	2021 год		2022 год	
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	%
Себестоимость реализованной продукции растениеводства	41 394	25,6	41 768	23,2
Себестоимость реализованной продукции животноводства	114 580	71,0	129 668	71,9
Себестоимость промышленной продукции	20	-	20	-
Себестоимость оказанных услуг	5 458	3,4	8 799	4,9
Итого:	161 452	100	180 255	100

В 2022 г. АО «Прогресс» получены следующие финансовые результаты:

- нераспределенная прибыль – 62 719 тыс. руб.
- выручка – 199 363 тыс. руб.,
- себестоимость проданной продукции – 180 255 тыс. руб.
- управленческие расходы – 11 052 тыс. руб.
- прибыль от продаж – 8 056 тыс. руб.
- прочие доходы – 13 670 тыс. руб.,
- прочие расходы – 3 219 тыс. руб.
- чистая прибыль отчетного года составила 15 259 тыс. руб.

Балансовая прибыль составляет 15 516 тыс. руб. (с учетом списания части добавочного капитала при выбытии основных средств). Финансовое состояние АО «Прогресс» на долгосрочную перспективу оценивается следующим образом: в структуре источников средств наибольшую долю занимает и будет занимать выручка от реализации молока. Предприятие зависит от внешних инвесторов в лице АО «Молоко» г. Шахунья, кредиторов в лице банков: перед АО «Россельхозбанк» остаток ссудной задолженности организации составляет 0 %, перед ПАО Сбербанк России ссудная задолженность составляет 100 %.

Оценивая рынок сбыта АО «Прогресс» стоит сказать, что реализация молока осуществляется в АО «Молоко» г. Шахунья, реализация мяса - ООО «ТД Эбис», АО ПЗ «Шойбулакский», реализация зерна - ООО «ЕвроСнаб», ООО «Советскхлебопродукт».

В составе прочих доходов значительную часть занимают субсидии, получаемые из бюджета, а также доходы от продажи основных средств. Государственная помощь организации осуществляется в виде следующих субсидий из федерального и областного бюджета: субсидии на компенсацию части затрат по уплате процентов по кредитам, субсидия на повышение продуктивности в молочном скотоводстве, субсидия на приобретение современной сельскохозяйственной техники и оборудования; субсидия на приобретение племенных нетелей, субсидия на возмещение части затрат на приобретение кормов для молочного КРС, субсидия на возмещение части фактических затрат на производство и реализацию зерновых культур, субсидия на возмещение части фактических прямых понесённых затрат, связанных с созданием и (или) модернизацией объектов агропромышленного комплекса, субсидия на обеспечение комплексного развития сельских территорий.

Субсидии, полученные в 2021 году:

Наименование дотаций/субсидий	Сроки, периодичность	Всего, тыс. руб.	В % к выручке от реализации
Субсидия на увеличение объемов производства молока	единовременно	3 058	24,6
Субсидия на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам	ежемесячно	31	0,2

Субсидия на приобретение современной сельскохозяйственной техники и оборудования	единовременно	778	6,3
Субсидия на приобретение элитных семян	единовременно	39	0,3
Субсидия на возмещение части фактических затрат на производство и реализацию зерновых культур	единовременно	8 515	68,6
Итого		12 421	100

В состав прочих расходов включаются водный, земельный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду, материальная помощь, обслуживание банковских счетов, проценты по кредитам, продажа основных средств и другое.

Среднегодовая численность работников в 2022 г. составила 109 человек, в том числе работников сельского хозяйства 105 чел., работников подсобных промышленных производств 4 чел. Средняя заработная плата на одного работающего составляет 31 877 руб. в месяц.

На балансе предприятия имеются основные средства: здания и сооружения, транспортные средства, продуктивный скот, земельные участки, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, передаточные средства (связано с электричеством). На конец отчетного периода сумма основных средств по первоначальной стоимости составила 412 898 тыс. руб., сумма накопленной амортизации 225 266 тыс. руб. Соответственно остаточная стоимость имеющихся основных средств составляет 187 632 тыс. руб. (износ 45,4 %). За рассматриваемый период обновлен парк техники за счет использования как собственных, так и заемных средств. Приобретены следующие основные средства:

- комбикормовая установка КУ-2-1 (стандартная) – 595 728 руб.,
- крематор КД-1000 (дизель) – 551 000 руб.,
- пастеризатор молозива Trusti Pasteur — 92 392 руб.,
- размораживатель молозива с качающимся механизмом РМ45— 175 000 руб.,
- система водопоеения на МТФ № 3 — 517 500 руб.,
- сцепка борон гидрофицированная «ЗАРЯ» СБГ-18-2 новая— 1 654 167 руб.,
- транспортер шнековый горизонтальный ТШГ-250/21М — 401 247 руб.,
- транспортер шнековый наклонный ТШН-300 — 300 833 руб.,

- установка вакуумная GPV2200 — 322 560 руб.,
- автомобиль-самосвал SHACMAN – 7 166 667 руб.,
- весы МП 1000 ВЕДА Ф1 – 65 833 руб.,
- косилка валковая транспортёрная КВТ 7-14 «Draper Flow 700» – 2 160 833 руб.,
- лазерный копир-принтер-сканер Kyocera – 71 333 руб.,
- трактор «Беларус 3525» - 13 333 333 руб.

По состоянию на 01.01.2023 имеются незавершенные капитальные вложения, которые планируется завершить в 2023 году:

- модернизация МТФ № 1 — 5 569 тыс. руб.,

По полученным в финансовую аренду (лизинг) в 2022 г. основным средствам уплачено лизинговых платежей на сумму 5 920 тыс. руб.

В 2022 г. создан резерв предстоящих расходов на отпуск в сумме 3 473 тыс. руб. и использован в сумме 3 508 тыс. руб., остаток резерва на 01.01.2023 составляет 1 628 тыс.руб.

Сведения о затратах на приобретение энергетических ресурсов в 2022 году:

Вид энергетического ресурса	Единица измерения	Цена за единицу, руб.	Потребленное количество кВт·ч	Сумма, руб. (гр. 4 х гр. 3)
1	2	3	4	5
Электроэнергия	кВт·ч	9=60	920 846	8 841 613=41
Всего	х	Х	Х	8 841 613=41

В течение года цена на энергоресурсы изменилась в сторону увеличения, потребление электроэнергии увеличилось на 79 тыс. кВт·ч, в денежном выражении — на 1 104 тыс. руб.

Сумма дебиторской задолженности на конец отчетного периода составила 23 617 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности основное место занимает аванс подрядчику ООО «ЕвроСнаб» - 16 159 тыс. руб., НДС к возмещению 4 140 тыс. руб., НДС по лизингам – 938 тыс. руб., остальная сумма – это выданные авансы в счет предстоящих поставок.

Сумма кредиторской задолженности на конец отчетного периода составила 148 904 тыс. руб. Основным кредитором предприятия является АО «Молоко» г.

Шахунья. На 01.01.2023 задолженность (полученные авансы в счет предстоящих поставок продукции) составляет 139 900 тыс. руб. (94 % всей задолженности). В 2023 году планируется снижение задолженности за счет увеличения поставок молока.

Основным поставщиком запасных частей, кормов, ГСМ, удобрений, средств защиты растений, инвентаря является ООО «ЕвроСнаб». Задолженность перед ООО «ЕвроСнаб» на 01.01.2023 составляет 3 107 тыс. руб. Сумма задолженности по налогам и сборам на 1 января составляет 268 тыс. руб., по заработной плате 1 798 тыс. руб., перед внебюджетными фондами – 797 тыс. руб. Просроченной задолженности по платежам в бюджет нет. В целом задолженность перед другими организациями и лицами составляет чуть более 2 %. АО «Прогресс» старается рассчитываться по своим обязательствам в течение 12 месяцев. В структуре долгосрочной задолженности присутствует в основном текущий долг перед банками и по лизинговым платежам.

Инвентаризация имущества, денежных средств, расчетов проведена в период с 01.11.2022 по 01.12.2022 г. Результаты инвентаризации отражены в декабре 2022 года.

Остаток денежных средств на 31.12.2022 года составляет 687 тыс. руб.: на расчетных счетах 648 тыс. руб., в кассе организации 39 тыс. руб.

Составление бухгалтерской отчетности осуществляется в рублях. Обществом в 2022 году не осуществлялось операций в иностранной валюте, валютный счет отсутствует.

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2022 отражены:

На счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в сумме 4 094 тыс.руб.

На счете 001 "Арендованные основные средства" в сумме 48 062 тыс. руб.

На счете МЦ "Материальные ценности в эксплуатации" в сумме 4 999 тыс. руб.

На счете 010 «Износ основных средств» 880 тыс. руб.

Зависимые и аффилированные лица

До 26.03.2021 - АО "Молоко" - ИНН/КПП 5239001108/523901001 - руководитель Маликов Анатолий Александрович. Доля в уставном капитале – 82,63%.

С 26.03.2021 – Маликов Анатолий Александрович ИНН 523900123960. Доля в уставном капитале – 82,63%.

Отношения с аффилированными лицами

Наименование аффилированного лица	Виды выплат	Размер выплат за 2022 год, тыс. руб.
1. Выплаты аффилированным лицам		
Маликов Анатолий Александрович	Погашение дивидендов за 2022 год	0
Наименование аффилированного лица	Виды продаж	Оборот за 2022 год, тыс. руб.
2. Закупки у аффилированных лиц		
Маликов Анатолий Александрович	Товары, услуги	0
3. Продажи аффилированным лицам		
Маликов Анатолий Александрович	Реализация товаров, работ, услуг	0

Сумма чистых активов на 01.01.2023 г. составила 99 401 тыс. руб. Финансовое положение АО «Прогресс» устойчивое. Коэффициент текущей ликвидности равен 0,88 ($k = 0,88$). Коэффициент автономии составляет 0,26, т.е. 26 % имущества сформировано из собственных средств - у АО «Прогресс» имеются средства для поддержания финансовой устойчивости.

Юридические риски, связанные с незаконченными судебными разбирательствами, отсутствуют. В судебных разбирательствах Общество не участвовало. В настоящее время также в судебных разбирательствах не состоит.

Существенных ошибок предыдущих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было. Бухгалтерская отчетность не содержит искажений.

У АО «Прогресс» отсутствуют события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности АО «Прогресс» продолжать свою деятельность непрерывно.

В АО «Прогресс» отсутствует информация о недобросовестных действиях.

В 2022 году совместная деятельность не осуществлялась.

АО «Прогресс» в текущем 2022 году прекращения деятельности, реорганизации производства не было и в 2023 году не планируется.

В 2022 году на деятельность и бухгалтерскую отчетность не оказывал влияния комплекс факторов экономического и иного характера, среди них в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и её экономических субъектов отдельными государствами, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Руководство считает, что последствия вспышки коронавирусного заболевания (COVID-19), а так же специальная военная операция, начатая 24.02.2022 года, не являются событием, которое может оказать серьезное влияние на деятельность Общества.

Общество продолжило работу во время пандемии, руководством приняты ряд мер по обеспечению бесперебойной работы производства и безопасности сотрудников и продукции. Данные меры включают в себя усиление контроля за гигиеной и дезинфекцией, ограничение доступа на производственные площадки. Все меры предосторожности, принятые руководством, позволили Обществу избежать сбоев в работе и, как следствие, влияние на непрерывность деятельности.

Руководство общества предполагает, что специфика деятельности Общества позволит минимизировать влияние указанного выше военно-политического кризиса на деятельность Общества и не окажет влияние на непрерывность деятельности Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем.

Руководство организации будет следить за потенциальным воздействием указанных событий и принимать все возможные меры для смягчения любых последствий для Общества.

Общество строит свою деятельность в соответствии с действующим законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на его изменение, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства. Однако Общество, как и любое другое юридическое лицо, не способно спрогнозировать изменение законодательства в будущем. Тем не менее, основные налоговые, правовые, финансовые риски анализируются в точки зрения потенциальной возможности их возникновения и влияния на деятельность Общества. Указанные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор



A handwritten signature in black ink, appearing to read "V. P. Oshuev".

В. П. Ошуев