

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

## 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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	



Гриднев Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

4 апреля 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.	-	2 527	-	(2 527)	-
	5250	за 2021 г.	-	1 881	-	(1 881)	-
В том числе:							
Автомобиль HAVAL F7	5241	за 2022 г.	-	2 527	-	2 527	-
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Сервер IRU Rock	5242	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021 г.	-	106	-	106	-
Двигатель Д243-1375С	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021 г.	-	180	-	180	-
Рассев самобалансирующий ЗРШ6-4М	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	1 595	-	1 595	-

## 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	-	180
в том числе:			
Трактор МТЗ-82 4024 КР	5261	-	180
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Гриднев Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

4 апреля 2023 г.

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

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

## 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:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Руководитель  
(подпись)

Гриднев Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

4 апреля 2023 г.





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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление						выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	4 896	4 896	1 204	-	-	-	-	-	(4 896)	-	-	-	-	1 204	1 204
	5521	за 2021 г.	4 896	4 896	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 896	4 896
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	4 896	4 896	1 204	-	-	-	-	(4 896)	-	-	-	-	1 204	1 204
Авансы выданные	5522	за 2021 г.	4 896	4 896	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 896	4 896
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	167 291	167 291	124 323	-	(107 127)	-	-	(107 127)	-	-	-	-	1	184 487	184 487
	5530	за 2021 г.	167 012	167 012	77 862	-	(60 401)	-	-	(60 401)	-	-	-	-	3 923	167 291	167 291
в том числе:																	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	163 563	163 563	122 074	-	(104 643)	-	(104 643)	-	-	-	-	-	180 994	180 994
Авансы выданные	5531	за 2021 г.	117 013	117 013	77 139	-	(33 720)	-	-	(33 720)	-	-	-	-	1	168 459	168 459
	5512	за 2022 г.	1 313	1 313	1 680	-	(1 087)	-	-	(1 087)	-	-	-	-	-	1 906	1 906
Прочая	5532	за 2021 г.	22 680	22 680	668	-	(22 106)	-	-	(22 106)	-	-	-	-	-	1 242	1 242
	5513	за 2022 г.	2 415	2 415	569	-	(1 397)	-	-	(1 397)	-	-	-	-	3 922	1 587	1 587
	5533	за 2021 г.	6 214	6 214	56	-	(4 575)	-	-	(4 575)	-	-	-	-	-	5 617	5 617
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	172 187	172 187	125 527	-	(107 127)	-	-	(107 127)	-	-	-	X	X	185 691	185 691
	5520	за 2021 г.	171 908	171 908	77 862	-	(60 401)	-	-	(60 401)	-	-	-	X	X	172 187	172 187

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	1 204	-	4 896	-	4 896
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 204	-	4 896	-	4 896
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую 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	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	429 466	564 375	-	(564 375)	-	-	-	-	-	429 466	
	5571	за 2021 г.	426 226	443 180	-	(439 940)	-	-	-	-	-	429 466	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022 г.	429 466	564 375	-	(564 375)	-	-	-	-	-	429 466	
	5573	за 2021 г.	426 226	443 180	-	(439 940)	-	-	-	-	-	429 466	
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	204 929	40 830	-	(149 392)	-	-	-	-	-	96 367	
	5580	за 2021 г.	282 429	75 471	39 421	(196 315)	-	-	3 923	-	-	204 929	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	83 311	25 640	-	(66 787)	-	-	-	-	-	42 164	
	5581	за 2021 г.	70 885	73 859	-	(61 707)	-	-	-	-	-	83 037	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	80 923	226	-	(80 865)	-	-	-	-	-	284	
	5582	за 2021 г.	176 265	796	-	(96 138)	-	-	1	-	-	80 923	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	6 398	5 449	-	(896)	-	-	-	-	-	10 951	
	5583	за 2021 г.	2 366	198	-	(88)	-	-	3 922	-	-	6 398	
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022 г.	32 144	8 606	-	-	-	-	-	-	-	40 750	
	5585	за 2021 г.	30 692	-	39 421	(37 970)	-	-	-	-	-	32 144	
прочая	5566	за 2022 г.	2 153	909	-	(844)	-	-	-	-	-	2 218	
	5586	за 2021 г.	1 941	618	-	(412)	-	-	-	X	X	2 153	
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022 г.	634 395	605 205	-	(713 767)	-	-	-	X	X	525 833	
	5570	за 2021 г.	708 655	518 651	39 421	(636 255)	-	-	X	X	X	634 395	

## 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	-	-	-



Гриднев Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

4 апреля 2023 г.

### 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	980 102	855 426
Расходы на оплату труда	5620	49 674	39 091
Отчисления на социальные нужды	5630	8 355	7 740
Амортизация	5640	17 449	18 132
Прочие затраты	5650	131 190	89 962
Итого по элементам	5660	1 186 770	1 010 351
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	2 238	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	33 447	3 602
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 222 455	1 013 953



Гриднев Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

4 апреля 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	299	6 578	(6 278)	-	599
в том числе:						
Отпускные будущего периода	5701	299	6 578	(6 278)	-	599



Гриднев Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

4 апреля 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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Гриднев Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

(подпись)

4 апреля 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	7 798
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	7 798
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2022 г.	5910	-	-	-	-
за 2021 г.	5920	-	-	-	-
за 2022 г.	5911	-	-	-	-
за 2021 г.	5921	-	-	-	-



Гриднев Сергей  
Владимирович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

4 апреля 2023 г.

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ПОДОЛЬСКИЙ МУКОМОЛЬНЫЙ ЗАВОД»**

ИНН 5036134335 КПП 503601001

Адрес: 142116, Московская область, г. Подольск, ул. Лобачёва, д. 24

Телефон: 8 (4967) 63-12-11 Факс: 8 (4967) 63-03-78

Р/с 40702810200000075385 в ПАО Банк ВТБ 24, К/с 30101810100000000716

БИК 044525716

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

**1. Сведения об организации.**

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Подольский мукомольный завод»
Краткое наименование организации	ООО «Подольский мукомольный завод»
Юридический и почтовый адрес	142116, Московская область, город Подольск, улица Лобачева, дом 24
ОГРН	1135074014130
ИНН	5036134335
КПП	503601001
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения	1135074014130 02.10.2013
Уставный капитал, руб.	10000,00
Основной вид деятельности по ОКВЭД	10.61 (код по ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2) Производство продуктов мукомольной и крупяной промышленности
Среднесписочная численность, человек	65
Генеральный директор с 10.02.2021 года	Гриднев Сергей Владимирович

**2. Информация о бенефициарах**

Бенефициарами ООО «Подольский мукомольный завод» на 31 декабря 2022 года являлись Гасимова Шамама Алиш кызы, Гриднев Сергей Владимирович.

Бенефициарами ООО «Подольский мукомольный завод» на 31 декабря 2021 года являлись Гасимова Шамама Алиш кызы, Гриднев Сергей Владимирович

ФИО (полностью)	Дата рождения	Место рождения	Гражданство	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Данные документа, удостоверяющего личность (серия, номер, кем и когда выдан);	Статус физического лица в организации (участник/ акционер/ руководитель)	Доля участия в капитале (в %)
Гасимова Шамама Алиш кызы	02.06.1956	Азербайджан	Республика Азербайджан	согласие не получено	согласие не получено	Учредитель	100 %
Гриднев Сергей Владимирович	11.09.1987	Азербайджан	Республика Азербайджан	согласие не получено	согласие не получено	Генеральный директор	-

Краткосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу за 2022 год составило 3120 тыс. руб.. Долгосрочное вознаграждение основному управленческому персоналу за 2022 год не выплачивалось.

### 3. Основные показатели деятельности ООО «Подольский мукомольный завод» за 2021 год, 2022 год

В 2021 году, согласно основному виду деятельности, комбинат осуществлял выпуск муки пшеничной в следующем ассортименте: мука пшеничная хлебопекарная высший сорт, 1 сорт, 2 сорт, крупа манная, крупа пшеничная, отруби пшеничные.

Выпуск продукции в 2021 году в натуральном выражении составил 56006 тн.

В 2022 году согласно основному виду деятельности, комбинат осуществлял выпуск муки пшеничной в следующем ассортименте: мука пшеничная хлебопекарная высший сорт, 1 сорт, 2 сорт, крупа манная, крупа пшеничная, отруби пшеничные.

Выпуск продукции в натуральном выражении составил 67720 тн.

#### Затраты на производство и реализацию продукции за 2021 год, 2022 год.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.	
	за 2022 год	за 2021 год
Расходы на приобретение сырья, материалов для производства продукции (товаров, работ, услуг)	1075852	848967
Транспортные расходы	27674	19222
Электроэнергия	25393	22023
Топливо	3560	3282
Вода	342	310
Оплата труда	49674	43503
Страховые взносы в ПФ РФ, ФСС РФ, ФФОМС РФ, ТФОМС РФ	8355	7809
Налоги (земельный, транспортный налоги, платежи за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ в природную среду)	305	304
Амортизация	17449	18132
Охрана объектов	2297	2219
Командировочные расходы		
Аренда	6233	6233
Услуги связи, почтовые	365	272
Прочие	4956	4940
<b>Итого</b>	<b>1222455</b>	<b>977216</b>

#### 4. Основа составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета и правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, а именно в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 05.12.2022) "О бухгалтерском учете", а также в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018), Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 (19.04.2019) N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и иными

нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

## 5. Учетная политика

Учётная политика по бухгалтерскому учёту утверждена приказом Генерального директора об учетной политике предприятия б/н от 31.12.14 года.

Учётная политика в целях бухгалтерского учёта разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учёте и бухгалтерской отчетности, а именно в соответствии с:

- Федеральным законом от 6 декабря 2011 (ред. от 05.12.2022) № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. (ред. от 11.04.2018 года) № 34н,
- Приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. (ред. от 19.04.2019) № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 6.10.2008 № 106н (редакция от 28.04.2017),
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000 (ред. от 08.11.2010) № 94н.
- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином Российской Федерации.
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» (далее ФСБУ 6/2020 «Основные средства»), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения» (далее ФСБУ 6/2020 «Основные средства»), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н;
- Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»), утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н и иными нормативными актами и другими нормативными актами

## 5.1 Краткий обзор основных положений учетной политики

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н (ред. от 07.02.2020):

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Приказом Генерального директора об учетной политике предприятия б/н от 31.12.14 года утверждены следующие основные положения Учетной политики:

1. Учет финансово-хозяйственной деятельности Общества ведется по Плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010).
2. Бухгалтерский и налоговый учет ведется с применением компьютерной техники – программное обеспечение 1С «Комплексная автоматизация, редакция 1.1».
3. Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
4. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Организация применяет линейный способ начисления амортизации по всем объектам основных средств.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

5. Основные средства не переоцениваются.

Основание: п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

6. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете и прекращать с первого числа месяца, следующего

за месяцем списания объекта ОС.

(Основание: п.9 ФСБУ 6/2020г.)

7.Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

8.Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. Срок полезного использования в бухгалтерском учете организация устанавливает самостоятельно в соответствии с п.9 ФСБУ 6/2020.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

9. Последствия изменения Учетной политики для целей бухгалтерского учета в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, будут отражаться в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в 2022 году альтернативным (упрощенным) способом, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Основание п.49 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п.14 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 07.02.2020).

10. Последствия изменения Учетной политики для целей бухгалтерского учета в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в 2022 году перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Основание: п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

11. Выручка от обычных видов деятельности признается при наличии условий:

- общество имеет право на получение этой выручки, вытекающей из договоров или иных подтверждающих документов;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Основание: п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н (ред. от 06.04.2015).

12. Для бухгалтерского учета прямых затрат на производство продукции и оказания различных услуг, выполнения используется счет 20 «Основное производство».

Аналитический учет по счету 20 «Основное производство» организован по каждому виду деятельности, по каждому виду производимой готовой продукции.

Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010).

13. Общехозяйственные расходы в бухгалтерском учете списываются в конце месяца в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Основание: План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 N 94н (ред. от 08.11.2010).

14. Дополнительные расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Дополнительные расходы по займам отражаются в составе прочих расходов в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся (п.8 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н (ред. от 06.04.2015).

15. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) Основание: п.26 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н (ред. от 06.04.2015).

17. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 06.04.2015).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода .

Основание: п.22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 06.04.2015).

18. Готовая продукция и незавершенное производство оцениваются по фактической производственной себестоимости.

Учёт выпуска готовой продукции в бухгалтерском учете осуществляется с применением счёта 43 «Готовая продукция». Учет готовой продукции в бухгалтерском учете производится без использования счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)".

Основание: п.27 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

19. Оценочное обязательство на оплату отпусков формируется исходя из расчета среднедневного заработка каждого сотрудника и количества неиспользованных дней отпусков на конец отчетного периода.

Основание: п.3-п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)", утвержденного приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (ред. от 06.04.2015).

20. Резервы по сомнительным долгам формируются на основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности контрагентов. Задолженность считается сомнительной при нарушении сроков оплаты, при подаче в суд документов на взыскание дебиторской задолженности контрагентов.

Резервы по сомнительным долгам исчисляются следующим образом:

- при наличии дебиторской задолженности контрагента более 10 000 000,00 руб. и при наличии суммы долга по указанной дебиторской задолженности более 365 дней (просрочка платежа более 365 дней) вся сумма долга включается в резерв по сомнительным долгам.

Основание: п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018).

### **Изменения Учетной политики в целях бухгалтерского учета с 2022 года**

В связи с вводом в действие с 01.01.2022 года Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н), ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (утв. приказом Минфина от 17.09.2020 № 204н), ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. приказом Минфина от 16.10.2018 №208н), ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот» (утв. приказом Минфина от 16.04.2021 №62н).

Обществом внесены следующие изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета:

#### **Основных средств**

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

1. Организация применяет линейный способ начисления амортизации по всем объектам основных средств.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете и прекращать с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС.

(Основание: п.9.ФСБУ 6/2020г.)

3. Основные средства не переоцениваются.

Основание: п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

4. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 . Срок полезного использования в бухгалтерском учете организация устанавливает самостоятельно в соответствии с п.9 ФСБУ 6/2020.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

5. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020,2)

6. Последствия изменения Учетной политики для целей бухгалтерского учета в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, будут отражаться в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в 2022 году альтернативным (упрощенным) способом, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, производя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Основание п.49 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п.14 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 07.02.2020).

7. Последствия изменения Учетной политики для целей бухгалтерского учета в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России

от 17.09.202 №204н, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в 2022 году перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Основание: п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

## 6. Раскрытие существенных показателей

В приложениях к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах раскрыты существенные показатели по следующим разделам и таблицам:

- раздел 1.: «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)», в том числе:

- - таблица 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов»;
- - таблица 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией»;
- - таблица 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью»;
- - таблица 1.4. «Наличие и движение результатов НИОКР»;
- - таблица 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

-раздел 2.: «Основные средств», в том числе:

- - таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств»;
- - таблица 2.2. «Незавершенные капитальные вложения»;
- - таблица 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации»;
- - таблица 2.4. «Иное использование основных средств».

-раздел 3.: «Финансовые вложения», в том числе:

- - таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений»;
- - таблица 3.2. «Иное использование финансовых вложений».

-раздел 4.: «Запасы», в том числе:

- - таблица 4.1. «Наличие и движение запасов»;
- - таблица 4.2. «Запасы в залоге».

-раздел 5.: «Дебиторская и кредиторская задолженность», в том числе:

- - таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- - таблица 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»;

- - таблица 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;
- - таблица 5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

-раздел 6.: «Затраты на производство (расходы на продажу)».

-раздел 7.: «Оценочные обязательства».

-раздел 8. «Обеспечения обязательств».

-раздел 9. «Государственная помощь».

## 6.1 Нематериальные активы

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

Информация о нематериальных активах и расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) представлена в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах.

- В 2022 году, в 2021 году отсутствовало движение нематериальных активов. Информация представлена в таблице 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах.
- Нематериальные активы, созданные самой организацией, в 2022 году, в 2021 году отсутствовали (Информация представлена в таблице 1.2. «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатах).
- Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью в 2022 году, в 2021 году отсутствовали. Информация представлена в таблице 1.3. «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- В 2022 году, в 2021 году отсутствовали результаты и движение НИОКР. Информация представлена в таблице 1.4. «Наличие и движение результатов НИОКР».
- Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов в 2022 году, в 2021 году отсутствовали. Информация представлена в таблице 1.5. «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

## 6.2 Основные средства

В 2022 году, 2021 году в составе основных средств отражены здания, земельный участок, транспортные средства, оборудование, компьютерная техника и иные объекты основных средств.

Информация о наличии и движении основных средств за 2022 год, за 2021 год представлена в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений за 2022 год, за 2021 год представлена в таблице 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об изменениях стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2022 год, за 2021 год представлена в таблице 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об ином использовании основных средств на 31.12.2022 года., на 31.12.2021 года основных средств представлена в таблице 2.4. «Иное использование основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

### **6.3 Финансовые вложения**

Финансовые вложения на 31.12.2022 года отсутствуют .

Финансовые вложения на 31.12.2021 отсутствуют (таблица 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», таблица 3.2. «Иное использование финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

### **6.4 Запасы**

Информация о наличии и движении запасов в 2022 году, в 2021 году приведена в таблице 4.1. «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2022года запасы составили 51651 тыс. руб.

На 31.12.2021 года запасы составили 109995 тыс. руб.

Запасы в залоге на 31.12.2022 года отсутствуют. Запасы в залоге на 31.12.2021 года отсутствуют (таблица 4.2. «Запасы в залоге» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

## 6.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в 2022 году и в 2021 году приведена в таблице 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2022 года дебиторская задолженность составила 184487 тыс. руб., в том числе краткосрочная дебиторская задолженность составила 184487тыс. руб.

На 31.12.2021 года дебиторская задолженность составила 167291 тыс. руб., в том числе краткосрочная дебиторская задолженность составила 162395 тыс. руб., долгосрочная дебиторская задолженность составила 4896 тыс. руб.

На 31.12.2021 года долгосрочная дебиторская задолженность составила 4896 тыс. руб. (таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

На 31.12.2022 года долгосрочная дебиторская задолженность списана на финансовый результат.

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 5% от общей суммы дебиторской задолженности на 31.12.22 года, приведены ниже в таблице:

Наименование дебитора	Дебиторская задолженность на 31.12.2022 года, тыс. руб.
ОАО «РОТ ФРОНТ»	17819
ООО Хлебный дом	56795
ЗАО ОЗБИ	9331
ООО Рузский хлебозавод	10320

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 5% от общей суммы дебиторской задолженности на 31.12.21 года, приведены ниже в таблице:

Наименование дебитора	Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года, тыс. руб.
ОАО «РОТ ФРОНТ»	17279
ООО Маревен Фуд	27619
ОАО Экстра М	16529
ООО Мармори	10704

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 года составил 1204 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2021 года составил 4898 тыс. руб.

## 6.6 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2022 года кредиторская задолженность составила 525833 тыс. руб., в том числе краткосрочная кредиторская задолженность составила 96367 тыс. руб., долгосрочная кредиторская задолженность составила 429466 тыс. руб. На 31.12.2021 года кредиторская задолженность составила 634395 тыс. руб., в том числе краткосрочная кредиторская задолженность составила 204929 тыс. руб., долгосрочная кредиторская задолженность составила 429466 тыс. руб.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 5% от общей суммы кредиторской задолженности на 31.12.21года

Наименование кредитора	Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года
	тыс.руб
Гефест-ОПТ ООО	14087
Либерта ООО	17133
Агромир ООО	9379
Агротэк ООО	7355

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 5% от общей суммы кредиторской задолженности на 31.12.22года

Наименование кредитора	Кредиторская задолженность на 31.12.2022 года
	тыс.руб
ООО Агротэк	2292
ООО Либерта	5288
ООО УрожайАгро	9575
ООО АгроГефестк	8161

На 31.12.2022г, на 31.12.2021г. у ООО «Подольский мукомольный завод» отсутствует просроченная кредиторская задолженность (таблица 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

### **Кредиторская задолженность по долгосрочным заемным обязательствам на 31.12.2021 года**

Долгосрочные обязательства по займам Общества по состоянию на 31.12.2021 составляют 429466 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед Гасымовой Ш.А.. в соответствии с Договором займа № 02/10-2013 составляет 1 420 000 USD, в рублевом эквиваленте на 31.12.2021 105701 тыс. руб,

Кредиторская задолженность перед Гасымовой Ш.А.. в соответствии с договором займа №01/03-2016 от 11.03.2016г. составляет 3 995 000 USD, в рублевом эквиваленте на 31.12.2021г 297377тыс.руб.

Кредиторская задолженность перед Гасымовой Ш.А..в соответствии с договором займа №02/03-2016 от 22.03.2016г.составляет 354 500 USD, в рублевом эквиваленте на 31.12.2021г. 26388 тыс. руб.

#### **Кредиторская задолженность по долгосрочным заемным обязательствам на 31.12.2022 года**

Долгосрочные обязательства по займам Общества по состоянию на 31.12.2022 составляют 429466 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед Гасымовой Ш.А. в соответствии с Договором займа № 02/10-2013 составляет 1 420 000 USD, в рублевом эквиваленте на 31.12.2022г. 105701 тыс. руб.,

Кредиторская задолженность перед Гасымовой Ш.А. в соответствии с договором займа №01/03-2016 от 11.03.2016г. составляет 3 995 000 USD. в рублевом эквиваленте на 31.12.2022г. 297377тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед Гасымовым Ш.А.в соответствии с договором займа N«02/03-2016 от 22.03.2016г.составляет 354 500 USD. в рублевом эквиваленте на 31,12.2022г. 26388 тыс. руб.

#### **6.7. Затраты на производство (расходы на продажу)**

Показатели затрат на производство (расходы на продажу) за 2022 года и за 2021 год приведены в таблице 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **6.8. Оценочные обязательства**

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество формирует оценочное обязательство по оплате отпусков. Оценочное обязательство по оплате отпусков на 31.12.2022г. составило 599 тыс. руб.

### 6.9. Обеспечение обязательств

Информация по обеспечению обязательств представлена в таблице 8 «Обеспечение обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

На 31.12.2022 года обеспечения обязательств и платежей выданные отсутствуют.

На 31.12.2021 года обеспечения обязательств и платежей полученные отсутствуют.

На 31.12.2020 года обеспечения обязательств и платежей выданные отсутствуют.

### 6.10. Государственная помощь

Информация представлена в разделе 9 «Государственная помощь» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах. В 2022г. ООО «Подольский мукомольный завод» государственную помощь не получало. В 2021 году ООО «Подольский мукомольный завод» получена субсидия в сумме 7798 тыс. руб.

### 6.11. Выручка

Наименование показателя	Значение показателя за январь-декабрь 2022 года, тыс. руб.	Значение показателя за январь-декабрь 2021 года, тыс. руб.
Выручка	1208209	1085893
Итого по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь	1208209	1085893

### Себестоимость продаж

Наименование показателя	Значение показателя за январь-декабрь 2022 года, тыс. руб.	Значение показателя за январь-декабрь 2021 года, тыс. руб.
Себестоимость продаж	1092916	1011990
Итого по строке 2120 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь	1092916	1011990

### Коммерческие расходы

Наименование показателя	Значение показателя за январь-декабрь 2022 года, тыс. руб.	Значение показателя за январь-декабрь 2021 года, тыс. руб.
-------------------------	--	--

Коммерческие расходы	28277	43527
Итого по строке 2210 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь	28277	43527

#### Управленческие расходы

Наименование показателя	Значение показателя за январь-декабрь 2022 года, тыс. руб.	Значение показателя за январь-декабрь 2021 года, тыс. руб.
Управленческие расходы Итого по строке 2220 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь	33148	28052

#### Прочие доходы и прочие расходы

##### Прочие доходы

Наименование прочего дохода	Значение показателя за январь-декабрь 2022 года, тыс. руб.	Значение показателя за январь-декабрь 2021 года, тыс. руб.
Прочие доходы в виде курсовых разниц	24815	11253
Прочие доходы в виде списания кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности		113
Прочие доходы	2817	440494
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь	27632	451860

##### Прочие расходы за 2022 год

Наименование прочего расхода	Значение показателя за январь-декабрь 2022 года, тыс. руб.	Значение показателя за январь-декабрь 2021 года, тыс. руб.
Прочий расходы в виде курсовых разниц	10914	14715
Прочие расходы по услугам банков	412	259
Прочие расходы в виде платы за загрязнение окружающей среды		
Прочие расходы в виде госпошлины	14	
Прочие расходы	9758	437296
Итого по строке 2350 Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь	21098	452270

Проценты к получению за январь-декабрь 2022 года составили 444 тыс. руб.

Проценты к получению за январь-декабрь 2021 года составили 399 тыс. руб.

Проценты к уплате за январь-декабрь 2022 года составили 8632 тыс. руб.

Проценты к получению за январь-декабрь 2021 года составили 1233 тыс. руб.

Доходы от операционной аренды за 2022 год составили 1956 тыс. руб., в том числе НДС.

Расходы по аренде земельных участков за 2022 год составили 6233 тыс. руб.

#### 6.12. Расчеты по налогу на прибыль

ООО «Подольский мукомольный завод» применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02", утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018).

Наименование показателей	Код строки Отчета о финансовых результатах за 2022 год	Значение показателя за январь-декабрь 2022 года, в тыс. руб.	Значение показателя за январь-декабрь 2021 года, в тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	52 215	1 080
Налог на прибыль	2410	-16 348	-441
Текущий налог на прибыль	2411	-5 756	-607
Отложенный налог на прибыль	2412	-10 592	166
Прочее	2460		
Чистая прибыль (убыток)	2400	35867	639

Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода за 2022 год составил 12800 тыс. руб., в том числе:

Показатель	За январь-декабрь 2021 года, в тыс. руб.
Накопленная амортизация основных средств списанная на счет нераспределенной прибыли при корректировке срока полезного использования основных средств при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (показатель по строке 2520 «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» за январь-декабрь 2021 года Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года)	12827 (27)
Итого	12800

Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (2560) тыс. руб.

Показатель	За январь- декабрь 2021 года, в тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых обязательств при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	(2558)
Изменение отложенных налоговых активов при переходе на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	(2)
<b>Итого</b>	<b>(2560)</b>

Совокупный финансовый результат за 2022 год составил 46107 тыс. руб.

Совокупный финансовый результат за 2021 год составил 639 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2022 года составили 18500 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2021 года составили 29602 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2022 года составили 2820 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2021 года составили 770 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 года составила 4843 тыс. руб.

Нераспределенный убыток на 31.12.2021 года составил (41264) тыс. руб.

#### **7. Чистые активы**

На 31.12.2022 года чистые активы составили 4853 тыс. руб..

На 31.12.2021 года чистые активы составили (41254) тыс. руб.

#### **8. Сегменты**

ООО «Подольский мукомольный завод» не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 (ред. от 27.11.2020) № 143н.

#### **9. Контролируемые сделки.**

Контролируемых сделок в 2021 году, которые определяются на основании статьи 105.14 «Контролируемые сделки» НК РФ, с взаимозависимыми лицами Общество не имеет.

Контролируемых сделок в 2022 году, которые определяются на основании статьи 105.14 «Контролируемые сделки» НК РФ, с взаимозависимыми лицами Общество не имеет.

## **10. Информация о сделках на бирже**

В 2022 году сделки на бирже не осуществлялись.

В 2021 году сделки на бирже не осуществлялись.

## **11. Информация о дивидендах**

Дивиденды в 2022 году не распределялись и не выплачивались.

Дивиденды в 2021 году не распределялись и не выплачивались.

## **12. События, возникшие после отчетной даты**

1. С началом «24» февраля 2022 года специальной военной операции (СВО) на Украине, существенно снизился уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что последствия, вызванные негативным отношением стран Запада к России, могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей. Специальная военная операция расценивается в качестве не корректирующего события после отчетного периода для годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, количественный эффект которого невозможно оценить в том числе и на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство ООО «Подольский мукомольный завод» проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий, вследствие дальнейшего проведения специальной военной операции на финансовое положение и результаты деятельности ООО «Подольский мукомольный завод».

## **13. Заключение о непрерывности деятельности**

ООО «Подольский мукомольный завод» отмечало в годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, что на годовую бухгалтерскую отчетность за 2021 год оказывает влияние вспышка коронавирусной инфекции. Пандемия расценивалась в качестве не корректирующего события после отчетного периода для годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, количественный эффект которого невозможно оценить в том числе и на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство ООО «Подольский мукомольный завод» регулярно проводит анализ возможного воздействия на финансовое положение и результаты деятельности ООО «Подольский мукомольный завод» изменяющихся микро- и макроэкономических экономических условий вследствие развития коронавирусной инфекции, обострившейся геополитической ситуации в мире, применения санкционной политики в отношении России.

Общество подтверждает, что коронавирусная инфекция и применяемые в отношении России санкции не оказывают существенного влияния на финансовое положение и результаты деятельности ООО «Подольский мукомольный завод».

События или условия, которые могут привести к неблагоприятным результатам, нарушающим принцип непрерывности деятельности ООО «Подольский мукомольный завод» отсутствуют.

Считаем, что ООО «Подольский мукомольный завод» продолжит непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В отчетном 2022 году прекращение деятельности, реорганизации ООО «Подольский мукомольный завод» не было и в 2023 году не планируется.

#### **14. Информация, сопутствующая годовой бухгалтерской отчетности**

Деятельность ООО «Подольский мукомольный завод» подвержена воздействию предпринимательских, финансовых, технических, политических и правовых рисков. Минимизация рисков – одна из важнейших задач общества.

С целью снижения предпринимательских рисков в производственной деятельности большое внимание уделяется организацией надежному и оперативному обслуживанию *собственного производственного* оборудования, что значительно повышает конкурентоспособность предприятия.

Финансовые риски разделяются на валютные, кредитные и риски ликвидности. Валютные риски связаны в основном с резкими колебаниями курса рубля по отношению к доллару США и Евро. Дальнейшее укрепление российского рубля может существенным образом сказаться на экономике проектов.

Кредитные риски связаны как с неблагоприятными изменениями процентных ставок, так и с колебаниями курсов валют.

В целях минимизации рисков ликвидности используется процедура прогнозирования движения денежных средств и составления финансово-производственных планов на предприятии, позволяющая вовремя обнаружить недостаток ликвидности и своевременно привлечь необходимые финансовые ресурсы.

Снижение издержек достигается реализацией масштабной программы оптимизации структуры управления, численности персонала и собственно производственных процессов.

Технические риски - опасность нанесения ущерба обществу, третьим лицам вследствие нарушения нормального (запланированного) хода производственного процесса. В основном данные риски связаны с уровнем технического развития предприятий.

Правовые риски связаны с возможным принятием законодательных и нормативно-правовых актов, которые могут повлиять режим работы предприятия.

Для обеспечения стратегических целей устойчивого финансового и технического развития ООО «Подольский мукомольный завод», а также обеспечения конкурентоспособности сформированы следующие задачи развития компании на 2023 год и последующие периоды: поиск и реализация новых контрактов, работа с персоналом, обновление, покупка нового программного обеспечения, оборудования и другие.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

07 апреля 2023г.



Two handwritten signatures in blue ink. The first signature is above the text "Генеральный директор" and the second is above "Главный бухгалтер".

Гриднев С.В.

Володина Е.С.