

Организация АО завод "Ветеринарные препараты"

ИНН 3304001940

Местонахождение (адрес) Владимирская область, г. Гусь-Хрустальный, ул. Химзаводская, д. 2

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость ³⁾	Переоценка первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г. ¹⁾	18	(18)	948	(88)					966	(106)
	5100	за 20 21 г. ²⁾	18	(18)							18	(18)
в том числе:	5101	за 20 22 г. ¹⁾		()	220	(35)					220	(35)
	5111	за 20 21 г. ²⁾		()		()						()
(Патенты)	5102	за 20 22 г. ¹⁾	18	(18)	728	(53)					747	(71)
(Товарные знаки)	5112	за 20 21 г. ²⁾	18	(18)		()					18	(18)
и т.д.	5103											
	5113											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		20 г. ⁴⁾	20 г. ⁵⁾
Всего	5120		
в том числе:			
(вид нематериальных активов)	5121		
(вид нематериальных активов)	5122		
и т.д.	5123		

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 21 г. ²⁾	На 31 декабря 20 20 г. ⁵⁾
Всего	5130	18	18	
в том числе:				
(Товарные знаки)	5131	18	18	
(вид нематериальных активов)	5132			
и т.д.	5133			

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, спиcанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло часть стоимости, спиcанной на расходы	
НИОКР - всего	5140	за 20 ____ г. ¹⁾		()		()	()	()
	5150	за 20 ____ г. ²⁾		()		()	()	()
в том числе:								
(объект, группа объектов)	5141	за 20 ____ г. ¹⁾		()		()	()	()
	5151	за 20 ____ г. ²⁾		()		()	()	()
(объект, группа объектов)	5142	за 20 ____ г. ¹⁾		()		()	()	()
	5152	за 20 ____ г. ²⁾		()		()	()	()
и т.д.	5143							
	5153							

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	Именения за период спи́сано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20__ г. ¹⁾		()	()	
	5170	за 20__ г. ²⁾		()	()	
в том числе:						
(объект, группа объектов)	5161	за 20__ г. ¹⁾		()	()	
	5171	за 20__ г. ²⁾		()	()	
(объект, группа объектов)	5162	за 20__ г. ¹⁾		()	()	
	5172	за 20__ г. ²⁾		()	()	
и т.д.	5163	за 20__ г. ¹⁾		()	()	
	5173	за 20__ г. ²⁾		()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г. ¹⁾		()	()	
	5190	за 20__ г. ²⁾		()	()	
в том числе:						
(объект, группа объектов)	5181	за 20__ г. ¹⁾		()	()	
	5191	за 20__ г. ²⁾		()	()	
(объект, группа объектов)	5182	за 20__ г. ¹⁾		()	()	
	5192	за 20__ г. ²⁾		()	()	
и т.д.	5183	за 20__ г. ¹⁾		()	()	
	5193	за 20__ г. ²⁾		()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	Убыток от обесценения	начислено амортизации ⁶⁾	первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	первоначальная стоимость ³⁾
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. ¹⁾	108 675	(48 475)	18 475	(5 164)	1 478	()	(8 849)	()	121 986	(55 846)
	5210	за 20 21 г. ²⁾	107 459	(48 374)	13 459	(3 433)	2 806	()	(16 477)	()	117 485	(62 045)
	5201	за 20 22 г. ¹⁾	95 798	(47 944)	17 975	(953)	837	()	(8 507)	()	112 820	(55 614)
	5211	за 20 21 г. ²⁾	103 909	(48 374)	13 459	(3 061)	2 806	()	(16 477)	()	114 307	(64 851)
	5202	за 20 22 г. ¹⁾	1 214	()	()	()	()	()	()	()	1 214	(0)
	5212	за 20 21 г. ²⁾	1 586	()	()	(372)	()	()	()	()	1 214	(0)
	5203	за 20 22 г. ¹⁾	1 964	()	500	()	()	()	()	()	2 464	(0)
	5213	за 20 21 г. ²⁾	1 964	()	()	()	()	()	()	()	1 964	(0)
	5204	за 20 22 г. ¹⁾	9 699	(531)	()	(4 211)	641	()	(342)	()	5 488	(232)
	5214	за 20 21 г. ²⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5220	за 20 г. ¹⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5230	за 20 г. ²⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
	5221	за 20 г. ¹⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()
5231	за 20 г. ²⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
5222	за 20 г. ¹⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
5232	за 20 г. ²⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
5223	за 20 г. ¹⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	
5233	за 20 г. ²⁾	()	()	()	()	()	()	()	()	()	()	

и т.д.

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего

в том числе:

(группа объектов)

(группа объектов)

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 20 22 г. ¹⁾	3 178	(15 213	()	(14 712)	3 679
	5250	за 20 21 г. ²⁾	3 550	(10 107	()	(10 479)	3 178
в том числе:							
(Объекты строительства)	5241	за 20 22 г. ¹⁾	1 964	(9 321	()	(8 820)	2 465
	5251	за 20 21 г. ²⁾	1 964	(8 001	()	(8 001)	1 964
(Оборудование к установке)	5242	за 20 22 г. ¹⁾	1 214	(4 944	()	(4 944)	1 214
	5252	за 20 21 г. ²⁾	1 586	(1 634	()	(2 006)	1 214
(Земельные участки)	4243	за 20 22 г. ¹⁾		(472	()	(472)	
	5253	за 20 21 г. ²⁾		(948	()	(948)	
(Нематериальные активы)	5244	за 20 22 г. ¹⁾					
	5254	за 20 21 г. ²⁾					

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹⁾		За 20 21 г. ²⁾	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 741	2 451		
в том числе:					
(Склады)	5261	830	2 242		
(Приточная вентиляция)	5262		209		
(Микробиология)	5263	501			
(Цех РМЦ)	5264	1 410			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	0	0		
в том числе:					
(объект основных средств)	5271	()	()		
(объект основных средств)	5272	()	()		
и т.д.	5273				

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 22 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 21 г. ²⁾	На 31 декабря 20 20 г. ⁵⁾
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	5 488	16 880	19 180
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			
	5288			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективировка ¹⁾		первоначальная стоимость	накопленная коррективировка ¹⁾		первоначальная стоимость	накопленная коррективировка ²⁾
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹⁾	78						78	
	5311	за 20 21 г. ²⁾	78						78	
в том числе:	5302	за 20 22 г. ¹⁾	78						78	
	5312	за 20 21 г. ²⁾	78						78	
(Взнос в совместное предприятие)	5303	за 20 ___ г. ¹⁾								
(зрота, вид)	5313	за 20 ___ г. ²⁾								
и т.д.	5304	за 20 ___ г. ¹⁾								
	5314	за 20 ___ г. ²⁾								
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹⁾	1 412		303	(1 715)				
	5315	за 20 21 г. ²⁾	1 473		1 551	(1 612)			1 412	
в том числе:	5306	за 20 22 г. ¹⁾	1 412		303	(1 715)				
	5316	за 20 21 г. ²⁾	1 473		1 551	(1 612)			1 412	
(Депозит)	5307	за 20 ___ г. ¹⁾								
(зрота, вид)	5317	за 20 ___ г. ²⁾								
и т.д.	5308	за 20 ___ г. ¹⁾								
	5318	за 20 ___ г. ²⁾								
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 22 г. ¹⁾	1 490		303	(1 715)			78	
	5310	за 20 21 г. ²⁾	1 551		1 551	(1 612)			1 490	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На _____ 20__ г. ⁴⁾		На 31 декабря 20__ г. ²⁾		На 31 декабря 20__ г. ⁵⁾	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320						
в том числе:							
(группы, виды)	5321						
и т.д.	5322						
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325						
в том числе:							
(группы, виды)	5326						
и т.д.	5327						
Иное использование финансовых вложений	5329						

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода					
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. ¹⁾	50 586	()	409 446	()	405 008	()	688	()	55 024	()	688	()
	5420	за 20 21 г. ²⁾	54 399	()	329 355	()	333 168	()			50 586	()		()
в том числе:														
(Материалы)	5401	за 20 22 г. ¹⁾	36 969	()	201 460	()	201 688	()	640	()	36 741	()	640	()
	5421	за 20 21 г. ²⁾	34 182	()	159 314	()	156 527	()			36 969	()		()
(Товары)	5402	за 20 22 г. ¹⁾	120	()		()	58	()	48	()	62	()	48	()
	5422	за 20 21 г. ²⁾	107	()	324	()	311	()			120	()		()
(Готовая продукция)	5403	за 20 22 г. ¹⁾	13 454	()	207 986	()	203 262	()			18 178	()		()
	5423	за 20 21 г. ²⁾	20 067	()	169 717	()	176 330	()			13 454	()		()
(Подолытные материалы)	5404	за 20 22 г. ¹⁾	43	()		()		()			43	()		()
	5424	за 20 21 г. ²⁾	43	()		()		()			43	()		()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 ____ г. ²⁾	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵⁾
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(группа, вид)	5441			
и т.д.	5442			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
(группа, вид)	5446			
и т.д.	5447			

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸⁾	начислен резерв по сомнительным долгам	погашение	выбыло списание на финансовый результат ⁸⁾	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. ¹⁾	4 445	(4 407)				(199)	199	()	4 246	(4 208)
	5521	за 20 21 г. ²⁾	4 407	(4 407)	38			()	()	()	4 445	(4 407)
в том числе:												
(Расчеты с покупателями)	5502	за 20 22 г. ¹⁾	4 445	(4 407)				(199)	199	()	4 246	(4 208)
	5522	за 20 21 г. ²⁾	4 407	(4 407)	38			()	()	()	4 445	(4 407)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. ¹⁾	78 215	(5 176)	26 335	(5 660)		(6 744)	3 874	()	97 806	(1 302)
	5530	за 20 21 г. ²⁾	81 395	(9 161)	12 355			(15 535)	3 985	()	78 913	(5 176)
в том числе:												
(Расчеты с поставщиками и подрядчиками)	5511	за 20 22 г. ¹⁾	4 422	(4 327)				(1 850)	3 856	()	2 572	(471)
	5531	за 20 21 г. ²⁾	11 577	(7 540)				(7 155)	3 213	()	4 422	(4 327)
(Расчеты с покупателями и заказчиками)	5512	за 20 22 г. ¹⁾	14 667	(831)	10 183	(5 660)		()	()	()	24 850	(831)
	5532	за 20 21 г. ²⁾	16 466	(831)				(1 799)	()	()	14 667	(831)
(Расчеты по налогам и сборам)	5513	за 20 22 г. ¹⁾	52 519	()	16 152			()	()	()	68 671	()
	5533	за 20 21 г. ²⁾	40 367	()	12 152			()	()	()	52 519	()
(Расчеты с подотчетными лицами)	5514	за 20 22 г. ¹⁾		()				()	()	()		()
	5534	за 20 21 г. ²⁾	286	()				(286)	()	()		()
(Расчеты с персоналом по прочим операциям)	5515	за 20 22 г. ¹⁾	645	()				(234)	()	()	411	()
	5535	за 20 21 г. ²⁾	4 760	()				(4 115)	()	()	645	()
(Расчеты с разными дебиторами и кредиторами)	5516	за 20 22 г. ¹⁾	5 671	(18)				(4 619)	18	()	1 052	()
	5536	за 20 21 г. ²⁾	7 851	(790)				(2 180)	772	()	6 369	(18)
(Расчеты с персоналом по оплате труда)	5517	за 20 22 г. ¹⁾	291	()				(41)	()	()	250	()
	5537	за 20 21 г. ²⁾	88	()	203			()	()	()	291	()
Итого	5500	за 20 22 г. ¹⁾	82 660	(9 583)	26 335	(5 660)		(6 744)	4 073	(199)	102 052	(11 170)
	5520	за 20 21 г. ²⁾	85 802	(13 568)	12 393			(15 535)	3 985	()	83 358	(9 583)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴⁾		На 31 декабря 20 21 г. ²⁾		На 31 декабря 20 20 г. ⁵⁾	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	4 246		4 445		4 407	
в том числе:							
(Расчеты с покупателями и заказчиками)	5541	4 246		4 445		4 407	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ³⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ³⁾	погашение	списание на финансовый результат ³⁾	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹⁾						
	5571	за 20 21 г. ²⁾						
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹⁾	27 569	5 680				26 578
	5580	за 20 21 г. ²⁾	46 542	1				27 569
	5561	за 20 22 г. ¹⁾	19 747					14 560
(Расчеты с поставщиками и подрядчиками)	5581	за 20 21 г. ²⁾	26 856					19 747
	5562	за 20 22 г. ¹⁾	6 388					5 301
(Расчеты с покупателями и заказчиками)	5581	за 20 21 г. ²⁾	8 384					6 388
	5563	за 20 22 г. ¹⁾	233	164				0
(Расчеты с разными дебиторами и кредиторами)	5582	за 20 21 г. ²⁾	8 532					233
	5564	за 20 22 г. ¹⁾	1 200	5 389				6 589
(Расчеты по социальному страхованию)	5582	за 20 21 г. ²⁾	2 770					1 200
	5564	за 20 22 г. ¹⁾	1	127				128
(Расчеты с подотчетными лицами)	5582	за 20 21 г. ²⁾		1				1
	5550	за 20 22 г. ¹⁾	27 569	5 680				26 578
Итого	5570	за 20 21 г. ²⁾	46 542	1				27 569

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 ____ г. ²⁾	На 31 декабря 20 ____ г. ³⁾
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)	5591			
(вид)	5592			
и т.д.	5593			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. ¹⁾	За 20 21 г. ²⁾
Материальные затраты	5610	201 689	156 527
Расходы на оплату труда	5620	54 969	50 340
Отчисления на социальные нужды	5630	13 356	14 697
Амортизация	5640	8 936	16 477
Прочие затраты	5650	15 577	42 239
Итого по элементам	5660	294 527	280 280
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		4 666	(6 589)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	299 193	273 691

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	331	6 991	(5 672)	()	1 650
в том числе:						
(Резерв отпусков)	5701	331	6 991	(5 672)	()	1 650
(вид оценочного обязательства)	5702			()	()	
и т.д.	5703					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 20__ г. ⁴⁾	На 31 декабря 20__ г. ²⁾	На 31 декабря 20__ г. ⁵⁾
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
(вид)	5801			
и т.д.	5802			
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
(вид)	5811			
и т.д.	5812			

10. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20__ г. ¹⁾		За 20__ г. ²⁾	
		На начало года	Получено за год	Возвращено 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		20__ г. ¹⁾			
в том числе:		20__ г. ²⁾			
(наименование цели)		20__ г. ¹⁾			
		20__ г. ²⁾			
	5912				
	5922				
и т.д.					

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

АО "ЗВП"
ИНН 3304001940 / КПП 330401001

Россия, 601508, Владимирская область, г. Гусь-Хрустальный, ул. Химзаводская, д. 2 Генеральный директор 8-49241-233-65 Начальник финансово-экономического отдела 8-49241-267-03 e-mail: vetpreparat@list.ru	ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК" р/сч 40702810602000015878 БИК 047888760 к/сч 301018103000000000760 www.vetzavod.ru
--	--

11. Общие сведения

Полное наименование компании: Акционерное общество завод "Ветеринарные препараты".

Юридический адрес: 601508, Россия, Владимирская область, г. Гусь-Хрустальный, ул. Химзаводская, д. 2.

Фактический (почтовый) адрес: 601508, Россия, Владимирская область, г. Гусь-Хрустальный, ул. Химзаводская, д. 2.

Дата государственной регистрации: 4 октября 2002г., основной регистрационный номер 1023300593216.

Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Среднесписочная численность работающих составила:

- по состоянию на 01.01.2023 – 91 человек

- по состоянию на 01.01.2022 – 91 человека.

Основным видом деятельности Общества является производство лекарственных средств для ветеринарного применения.

Генеральный директор Общества Яхаев Михаил Львович.

Конечным бенефициаром является Яхаев Михаил Львович (ИНН331400004070). Доля участия 100%.

Аудитор Общества

Общество с ограниченной ответственностью "Агентство по работе с промышленными предприятиями" (ООО "Агентство по работе с промышленными предприятиями"):

ОГРН 1033303402186 ИНН 3329016240 КПП 332901001

ОРНЗ 10201202513 в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов.

Место нахождения: 600000, Россия, г. Владимир, ул. Большая Московская, д. 61, офис 7, тел. (4922) 77-82-63

Аудитор утвержден решением единственного участника № 1 от 31.03.2022.

12. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом № 1-БУ от 27.12.2019 на 2020 год, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа от 01.01.2021 № 1/1 БУ об утверждении изменений к Учетной политике для целей бухгалтерского учета, Приказа от 29.12.2021 № 1/29-ф об утверждении изменений к Учетной политике для целей бухучета, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 02.07.2010 № 66н (ред. От 04.12.2012), и других нормативных актов.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности.

Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с законодательством РФ финансово-экономическим отделом, как самостоятельным структурным подразделением под руководством начальника отдела – главным бухгалтером.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Общество начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (пункт 5 ФСБУ 6/2020). Объекты ниже установленного лимита признаются малоценными. При этом затраты на приобретение объектов ниже установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение по ликвидации списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких основных средств относится на прочие расходы организации.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости.

Согласно п. 28-30 ФСБУ 5/2019 производится оценку и создается резерв под обесценение на каждую отчетную дату.

Общество создает резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков и резерв под обесценение запасов. Резерв по сомнительным долгам создается по каждому контрагенту на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Сомнительной признается задолженность, которая не погашена во время, не обеспечена залогом, поручительством и другими гарантиями, у должника существенные финансовые затруднения или в отношении должника возбудили процедуру банкротства. Норматив отчислений в резерв на оплату отпусков определяется как частное суммы расходов на оплату отпусков и выплату компенсаций за неиспользованный отпуск без учета взносов во внебюджетные фонды и суммы расходов на оплату труда без учета

взносов во внебюджетные фонды. Сумма отчислений в резерв рассчитывается как произведение суммы заработной платы вместе со страховыми взносами, начисленными на заработную плату и норматив отчислений в резерв на оплату отпусков.

Общество определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки продукции и прочих товаров со склада.

Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оцениваются по фактической себестоимости.

Общество формирует регистры бухгалтерского учета.

Общество учитывает депозитные счета на счете 55 "Специальные счета в банках", в бухгалтерской отчетности за 2022 год в составе краткосрочных финансовых вложений.

Общество отчисляет ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль по фактической прибыли.

В проверяемом периоде вносились изменения в учетную политику Общества.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а так же формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ № 49 от 13 июня 1995 года.

Изменения учетной политики в 2022 году.

Приказом генерального директора Общества № 1/29-ф от 29.12.2021 Об утверждении изменений к учетной политики для целей бухгалтерского учета внесены изменения учета Основных средств, Капитальных вложений, Бухгалтерского учета аренды и оформления документов в бухгалтерском учете на 2022 год.

С 01.01.2022 Общество в учете Основных средств применяет ФСБУ 6/2020.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражены в отчетности за 2022 год перспективно.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком полезного использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый счет.

Общество выделяет следующие группы основных средств: здания, транспортные средства, производственное оборудование, прочие основные средства.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение по ликвидации списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких основных средств относится на прочие расходы организации.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 принято решение о пересмотре элементов амортизации на 31.12.2021. Сроки полезного использования пересмотрены исходя из их фактического использования и намерений Общества. Совокупная сумма уменьшения амортизации составила 3794 тыс. руб.

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

Кроме того, при переходе на ФСБУ 6/2020 в малоценное оборудование переведены основные средства на общую сумму 1629 тыс. руб.

С 01.01.2022 Общество в учете Капитальных вложений применяет ФСБУ 26/2020.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражены в отчетности за 2022 год перспективно.

Общество проводит проверку капитальных вложений на обесценение один раз в год на 31 декабря.

С 01.01.2022 Общество в Бухгалтерском учете аренды применяет ФСБУ 25/2018.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражены в отчетности за 2022 год перспективно.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022.

Общество в отношении договоров аренды, в которых оно выступает арендатором, не отражает ретроспективно последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018.

Общество по каждому договору аренды единовременно признало на 31.12.2021 право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам № 265ИВ-ЗВП/05/2019 от 10.04.2019 и № 243ИВ-ЗВП/06/2019 от 24.05.2019, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022.

Право пользования активом составило:

- на 31.12.2021г - 2426 тыс. руб. Из них: долгосрочное обязательство по аренде 32 тыс. руб., краткосрочное обязательство по аренде 2394 тыс. руб.

- на 31.12.2022г - 2823 тыс. руб. Из них: долгосрочное обязательство по аренде 32 тыс. руб., краткосрочное обязательство по аренде 2791 тыс. руб.

С 01.01.2022 Общество ведет документооборот и оформляет первичные документы в соответствии с ФСБУ 27/2021.

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения к ней, подлежат хранению в течении сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее 5 лет после года, в котором они использовались для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в последний раз.

Обществом установлен порядок исправления первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета:

- в электронный документ исправления вносятся путем составления нового экземпляра с указанием номера и даты счет-фактуры (УПД) составленного до внесения в него исправлений,

- в учетные документы на бумажном носителе исправления вносятся корректируемым способом путем зачеркивания ошибочного текста или суммы и указания исправленного текста или суммы над зачеркнутым.

Корректировка данных бухгалтерского баланса за предыдущие отчетные периоды
Таблица корректировок предшествующего отчетного периода в связи с изменениями,
вступившими в силу с 01.01.2022

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	55440	4760	60200
Отложенные налоговые активы	1180	1858	2114	3972
Итого по разделу I	1100	57376	6874	64250
БАЛАНС	1600	210465	(2011)	208454
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	159138	4354	163492
Итого по разделу III	1300	165938	4354	170292
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	858	3219	4077
Прочие обязательства	1450	0	32	32
Итого по разделу IV	1400	858	3251	4109
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550	0	2394	2394
Итого по разделу V	1500	43669	(9616)	34053
БАЛАНС	1700	210465	(2011)	208454

Кроме того, ввиду обнаруженной технической ошибки исправлен показатели расчетов задолженности на 31.12.2021

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Дебиторская задолженность	1230	92243	(8885)	83358
Кредиторская задолженность	1520	39579	(12010)	27569

13. Раскрытие информации об отдельных показателях Бухгалтерского баланса на 31.12.2022

13.1 Нематериальные активы

В 2022 году Обществом проведена инвентаризация нематериальных активов, в ходе которой выявлено наличие зарегистрированных Патентов и Товарных знаков не принятых к учету. Обществом принято решение ввести в эксплуатацию: товарные знаки ALBAMELIN, BIOREX-GH, CREOLIN-X, DIMCIP, CLYCOSAN, IODINOCOL, ITEG, KASEPTURIN, LERSIN, PINTOIN, RACUCID, TERRAVETIN-500, YAHALIMP, YAM BK, ГЛИКОСАН, ДЕМОКСИКЛИН, ДИПЦИП, ЙОДИНОКОЛЬ, КАСЕПТУРИН, КРЕОЛИН-БК, МОРИНИЛИН, ПИХТОВИТИН, ПОЛИСОЛИ, РАКУСИД, ТЕРРАВЕТИН-500, ФАРМКОКЦИД, ЯХАЛИМП, ЛЕРСИН и патенты ДИМЦИП, ЯХАКСЕР, ДИМПИЦ.

Общая стоимость выявленных нематериальных активов составила 948 тыс. руб. Амортизация по всем перечисленным нематериальным активам начисляется линейным способом.

Сведения о наличии и движении нематериальных активов

Наименование параметра, периода	На начало года	Поступило (начислено за период)	Выбыло за период	На конец периода
Первоначальная стоимость				
За 2022 год	18	948	0	966
За 2021 год	18	0	0	18
Накопленная амортизация				
За 2022 год	(18)	0	(88)	(106)
За 2021 год	(18)	0	0	(18)

13.2 Сведения о наличии и движении основных средств

В 2022 году Обществом введены в эксплуатацию основные средства: Бокс микробиологической безопасности БМБ-II-"Ламинар-С" по ТУ 32.50.50-010-51495026-2020 (NEOTERIC) является учетной единицей Отдела контроля качества и предназначен для работы с патогенными биологическими агентами 3 и 4 группы патогенности, Емкость из полиэтилена ЕП.ПЭ 2,5 м3 с указателем уровня является учетной единицей Участка лекарственных растворов и предназначена для отмеривания необходимого количества Кислоты соляной на производство готовой продукции, Емкость из полиэтилена ЕП.ПЭ.М 6 м3 с перемешивающим устройством является учетной единицей Участка лекарственных растворов и предназначена для приготовления лекарственных препаратов, Газофикация котельной с паровыми котлами ДКВР-2,5/13 № 1 и ДКВР-2,5/13 № 2 является учетными единицами паровой котельной и предназначены для поддержания заданного давления газа и для работы котлов, Компьютер в комплекте является общезаводской учетной единицей и предназначен для обработки различной информации, Термостат Climcontrol M 30/120-500 ТС является учетной единицей Отдела контроля качества и предназначен для мониторинга стабильности лекарственных препаратов, Транспортное средство: специализированный, грузовой, модель 3009Z7 VIN: XZV3009Z7N0006831 является учетной единицей АТУ и служит для отправки готовой продукции покупателям и транспортировки сырья от поставщиков, Хроматограф Газовый Хроматэк Кристал 2000М № 4535 является учетной единицей Отдела контроля качества и предназначен для осуществления контроля качества закупаемого сырья и выпускаемой готовой продукции, Чистые помещения являются учетной единицей Складского хозяйства и предназначены для отбора проб закупаемого сырья.

Наименование параметра, периода	На начало года	Поступило (начислено за период)	Выбыло за период	На конец периода
Первоначальная стоимость				
За 2022 год	95799	17974	(953)	112820
За 2021 год	84729	12698	(0)	97427
Накопленная амортизация				
За 2022 год	(47944)	(8505)	836	(55613)
За 2021 год	(38771)	(11408)	0	(50179)

Сведения о незавершенных капитальных вложениях

Наименование параметра, периода	На начало года	Поступило (начислено за период)	Выбыло за период	На конец периода
Первоначальная стоимость				
За 2022 год	3178	15213	14712	3679
За 2021 год	3550	10107	10479	3178

По состоянию на 31.12.2022 капитальные вложения проверены на обесценение, подлежащие обесценению капитальные вложения отсутствуют.

Полученные в аренду основные средства (лизинг), числящиеся на балансе на 31.12.2022 – 5488 тыс.руб.

13.3 Финансовые вложения

По строке 1170 бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения в размере 78 тыс. руб. Внеоборотный актив возник в результате вложения средств в Уставный капитал совместного Российско-Монгольского предприятия фирма СВС с целью поддержания торговых отношений с республикой Монголия. По причине банкротства произошла ликвидация фирмы СВС. Действующему руководству Общества данные по активу установить не удалось, планируется создание резерва по сомнительным долгам на сумму вложений в размере 78187,10 рублей.

13.4 Запасы

Существенное увеличение остатков готовой продукции на складе обусловлено задачами службы маркетинга Общества в наработке нормативных запасов готовой продукции в условиях требований рынка, готовностью исполнения выгодных контрактов.

По состоянию на 31.12.2022 года запасы проверены на признаки обесценения по критерию оценки – срок хранения от 365 дней, проанализированы остатки запасов, составлен перечень запасов имеющих признаки обесценения с определением их чистой стоимости продажи, начислен резерв на обесценение запасов в сумме 688 тыс. руб.

Сведения о наличии движения запасов

Наименование параметра, периода	На начало года	Поступило (начислено за период)	Выбыло за период	На конец периода
Материалы				
За 2022 год	36969	201460	(201689)	36740
За 2021 год	34182	159314	(156527)	36969
Готовая продукция				
За 2022 год	13454	207986	(203262)	18178
За 2021 год	20067	169717	(176330)	13454
Товары				
За 2022 год	120		(58)	62
За 2021 год	107	324	(311)	120
Подопытные животные				
За 2022 год	43			43
За 2021 год	43			43

13.5 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2022 составила 102052 тыс. рублей, из нее просроченная 4246 тыс. руб. По просроченной дебиторской задолженности инициировано судебное разбирательство, ведутся поиски возможностей возврата валютной выручки на территорию РФ.

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2022 составила 26578 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Наименование параметра, периода	На начало года	Поступило (начислено за период)	Выбыло за период	На конец периода
Дебиторская задолженность долгосрочная				
За 2022 год	4445		(199)	4246
За 2021 год	4407	38		4445
Дебиторская задолженность краткосрочная				
За 2022 год	78913	27923	(9030)	97806
За 2021 год	81395	12355	(14837)	78913
Резерв по сомнительным долгам				
За 2022 год	(9583)	4985	(6572)	(11170)
За 2021 год	(13567)	3984		(9583)
Кредиторская задолженность				
За 2022 год	27569	6180	(7171)	26578
За 2021 год	46542	1	(18974)	27569

Основными дебиторами Общества являются

1. Поставщики и подрядчики:
 - 1.1 ООО "ДЛГ РУС" предоплата за регистрационный взнос, необорудованную площадь для участия в выставке по договору 334 тыс. рублей
 - 1.2 ООО "Кедродар" предоплата за деготь по договору 223 тыс. рублей
 - 1.3 ООО "Компания Вентэлектро" авансовый платеж за расходные материалы для установки канальной вентиляции в Микробиологию 184 тыс. руб.
2. Покупатели и заказчики:
 - 2.1 ООО "Ставропольский бройлер" задолженность за лекарственные средства для ветеринарного применения 12139 тыс. рублей
 - 2.2 УП "Белйодобром" задолженность за лекарственные средства для ветеринарного применения 4973 тыс. рублей
 - 2.3 ООО "Белгородский бройлер" задолженность за лекарственные средства для ветеринарного применения 4969 тыс. рублей
 - 2.4 ООО "VETFARM-SERVIS" задолженность за лекарственные средства для ветеринарного применения 4259 тыс. рублей
 - 2.5 Компания "Цагаан залаа агвет" задолженность за лекарственные средства для ветеринарного применения 4208 тыс. руб.
3. Разные дебиторы и кредиторы:
 - 3.1 Центральный филиал" ПАО САК "Энергогарант" авансовые платежи на добровольное медицинское страхование 298 тыс. руб.

Основными кредиторами являются

1. Поставщики и подрядчики:
 - 1.1 ООО "Рускорофарм" задолженность за альфа-циперметрин 2592 тыс. рублей
 - 1.2 ООО ТПК "Лекскор" задолженность за йод кристаллический, калий йодид, калий йодат 2370 тыс. рублей

- 1.3 ООО "ПАКС ФАРМ" задолженность за поливинилпирролидон 1821 тыс. руб.
2. Покупатели и заказчики:
- 2.1 АО"Капитал-Прок" предоплата за лекарственные средства для ветеринарного применения 3375 тыс. рублей
- 2.2 ООО "Ветторг" предоплата за лекарственные средства для ветеринарного применения 1295 тыс. руб.
3. Разные дебиторы и кредиторы:
- 3.1 ООО "РЕСО-Лизинг" задолженность по арендным обязательствам 2823 тыс. руб.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2022 проведена инвентаризация расчетов согласно Приказу № 3-ИНВ в результате которой подтверждена задолженность с истекшим сроком давности в размере 4208 тыс. Экспортная задолженность образовалась в результате нарушения условий сроков оплаты по условиям контракта компанией Цагаан залаа агвет (Монголия). Обществом создан резерв по сомнительным долгам, завершено судебное разбирательство, вынесен исполнительный лист о взыскании с компании Цагаан залаа агвет (Монголия) суммы долга 59826 \$. Исполнительный лист находится на территории республики Монголия.

При переходе на ФСБУ 25/2018 на 31.12.2021 выделены проценты по аренде за счет нераспределенной прибыли в размере 698 тыс. руб, что повлияло на изменения показателей строки 1230 Бухгалтерского баланса 2021 года.

Резерв сомнительных долгов на начало года составлял 9583 тыс. руб.

В 2022 году начисление резерва по сомнительным долгам произведено на 6572 тыс. руб., списание резерва по сомнительным долгам произведено на 4985 тыс. руб. в том числе: списание признанных безнадежными 801 тыс. руб. долга по факту истечения срока исковой давности; списание резерва по сомнительным долгам 4184 тыс руб. по факту возврата долга.

Остаток резерва на конец 2022 года 11170 тыс. руб.

13.6 Капитал и резервы

Нераспределенная прибыль

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 изменились данные по строке Нераспределенная прибыль/Непокрытый убыток на 31.12.2021г:

Нераспределенная прибыль/Непокрытый убыток, тыс. руб. на 31.12.2021г. было	Корректировка в связи с изменениями учетной политики в межотчетный период (Дт02наКт84)	Нераспределенная прибыль/Непокрытый убыток, тыс. руб. на 31.12.2021г. стало
159138	4354	163492

В течение 2022 года нераспределенная прибыль была использована на: создание резервного фонда в размере 1 тыс. руб., выплату дивидендов в размере 76 тыс. руб. На 31.12.2022 нераспределенная прибыль составила 190422тыс. руб.

Добавочный капитал

Добавочный капитал по состоянию на 01.01.2022 составлял 6670 тыс. руб. В 2022 году проведена инвентаризация добавочного капитала.

В результате инвентаризации выявлено, что часть ОС, подвергшихся переоценке списана ранее. Сумма дооценки, относящаяся к списанным основным средствам в размере 5626 тыс. руб. перенесена со счета 83 "Добавочный капитал" на счет 84 "Нераспределенная прибыль".

Остаток добавочного капитала на 31.12.2022 составил 1144 тыс. руб.

Аналитические данные по счету 83 "Добавочный капитал" на 31.12.2022

№ П/П	Наименование объекта	Инвентарный номер	Сумма добавочного капитала
1	Автогараж с пристройкой на 6 мест	12	38170,54
2	Здание парокотельной	20	51063,89
3	Ремонтно-механическая мастерская	45	53744,12
4	Производственное помещение цех по выработке Биофузола	46	77859,17
5	Производственное помещение цех по производству Креолинов	47	61610,30
6	Производственное помещение цех по производству Галоидов	48	84838,93
7	Производственное помещение цех по производству Мазей	49	360574,17
8	Производственное помещение цех по выработке Терраветина	50	53264,26
9	Очистные сооружения	51	73371,19
10	Контрольный пункт	74	13561,66
11	Склады	76	183218,58
12	Пристройка к контрольному пункту	77	27123,33
13	Газификация котельной	145	40636,14
14	Котел паровой ДКВР № 2	148	12356,28
15	Котел паровой ДКВР № 1	149	12356,28
Итого			1143748,84

Резервный капитал

Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 0,5% от чистой прибыли до достижения установленного размера.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей».

По результатам 2021 года Обществом получена прибыль 131 тыс.руб, формирование Резервного капитала произведено в размере 1 тыс. руб.

Сведения о собственном капитале общества (тыс. рублей)

№ п/п	Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021	Изменение (+/-)
1	Сумма чистых активов	191597	170292	+ 21305
2	Уставный капитал	30	30	-

13.7 Оценочные обязательства

Резерв на предстоящую оплату отпусков работников в 2022 году создавался в соответствии с принятой учетной политикой.

На 01.01.2022 года имеется остаток неиспользованного резерва 331 тыс. руб. В течении 2022 года произведено начисление резерва на сумму 6991 тыс. рублей, выплата отпускных составила 5672 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2022 года проведена инвентаризация резерва отпусков, по результатам которой выявлен дефицит резерва в размере 1047 тыс. руб. и произведено доначисление резерва отпусков в сумме 1047 тыс. руб. Остаток неиспользованного резерва 1650 тыс. руб. учтен в бухгалтерском учете на 31.12.2022 в прочих доходах.

13.8. Обязательства по кредитам

№ п/п	Наименование обязательства по кредитам	Величина обязательства, тыс. руб.		Сумма расходов по кредитам, включенных в прочие расходы, тыс. руб.	Срок погашения кредита, тыс.руб.
		на начало отчетного периода	на конец отчетного периода		
1	Кредит в форме Овердрафт АО Московский индустриальный банк	3758	0	27	12.01.2022
2	Кредит в форме Овердрафт ПАО Промсвязьбанк	0	2123	480	30.03.2025
3	Микрозайм МКК ФСРМСП ФОНД	0	3105	24	01.09.2025

13.9. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Согласно Приказу № 2-ИНВ от 29.12.2022 проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Выявлены излишки:

скотч 328 шт на сумму 14 тыс. руб.

скотч цветной 43 шт на сумму 1 тыс. руб.

По результатам инвентаризации излишки в сумме 15 тыс. руб. оприходованы

14. Раскрытие информации об отдельных показателях Отчета о финансовых результатах за 2022г

14.1 Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без учета НДС) за 2022 год составила 341232 тыс. рублей, что на 63971 тыс. рублей больше, по отношению к 2021 году.

Общество в 2022 году осуществило экспортные поставки на сумму 102224 тыс. рублей в страны *Азербайджан, Беларусь, Грузия, Казахстан, Молдова, Монголия, Таджикистан, Узбекистан*, что на 438 тыс. рублей меньше, по отношению к прошлому году.

Прочие доходы составили 27438 тыс. рублей, из них 9546 тыс. рублей курсовые разницы, 11751 тыс. рублей доходы в виде списанной кредиторской задолженности, 4984 тыс. рублей доходы в виде восстановления резервов, 131 тыс. рублей доходы связанные с реализацией основных средств, 1026 тыс. рублей прочие внереализационные расходы.

14.2 Расходы, прочие расходы

Затраты на производство

Наименование показателя	2022 (тыс. руб.)	2021 (тыс. руб.)	Изменения в %
Материальные затраты	201689	156527	29%
Расходы на оплату труда	54969	50340	9%
Отчисления на социальные нужды	13356	14697	-9%
Амортизация	8936	16477	-46%
Прочие затраты	15577	42239	-63%
Итого по элементам	294527	280280	5%
Изменения остатков	4666	-6589	-171%
Итого по обычным видам деятельности	299193	273691	9%

По данной таблице видно, что наибольшие изменения произошли по статьям изменение остатков, прочие затраты и амортизация. Изменения обусловлены сокращением остатков готовой продукции на складе, прочих затрат и уменьшением амортизации в связи с началом применения ФСБУ 6/20.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности – 211650 тыс. руб.

Из них основную часть составили сырье, тара и упаковочные материалы, заработная плата производственного персонала.

- коммерческие расходы – 5601 тыс. руб

Из них основную часть составили транспортно-экспедиционные расходы.

- управленческие расходы – 81942 тыс. рублей

Из них основную часть составила заработная плата управленческого персонала, текущий ремонт зданий и сооружений.

- прочие расходы – 42035 тыс. руб.

Из них основную часть составили прочие внереализационные расходы.

14.3 Учет расчетов по налогу на прибыль

При ведении расчетов по налогу на прибыль Обществом применяется РБУ 18/02 “Учет расчетов по налогу на прибыль организаций” (утвержденное Приказом Минфина РФ № 114н от 19.11.2002) Балансовая прибыль налогообложения составила 26914 тыс. рублей, чистая прибыль 21381 тыс. руб.

Отложенные налоги Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2021 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета		
в том числе:		
Прибыль, облагаемая по ставке 0%	-	-
Прибыль, облагаемая по ставке 20%	26903	959
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5381	192
Постоянный налоговый расход (доход)	-9692	-1868
Расход (доход) по налогу на прибыль	-5533	-828
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	-611	424
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	за 2022 г.	за 2021 г.
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-4922	-1252

Информация о постоянных разницах формируется на основании данных первичных документов.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто (не сальдируются).

14.4. Финансовый результат.

За 2022 год Обществом получена Прибыль в размере 21381 тыс. руб, по сравнению с 2021 годом произошел существенный рост на 21250 тыс. руб.

Причиной роста Прибыли является повышение спроса на готовую продукцию в условиях требований внутренних и внешних рынков. По отношению к 2021 году показатель выручки увеличился на 63971 тыс.руб.

Руководство Обществом приняло решение усилить контроль качества производимой продукции и использовать гибкий подход к клиентам.

Показатель базовой прибыли на акцию за 2022 год составил 352 рубля.

15. Прочее

Социальные показатели

№ п/п	Показатель	2022 год	2021 год	Откл (+/-)
1	Среднесписочная численность работников, чел	91	91	
2	Затраты на оплату труда, тыс. рублей	54969	50340	4629
3	Сумма начисленных страховых взносов, тыс. рублей	13356	14749	-1393

Сведения об энергоснабжении и газоснабжении

№ п/п	Показатель	Получено (тыс. рублей)	Оплачено (тыс. рублей)	Откл (+/-)
1	Электроэнергия Поставщик: ООО "Энергосбыт-Волга"	2484	2555	-71
2	Газ природный Поставщик: ООО "Газпром межрегионгаз Владимир"	3720	3819	-99

16. Операции со связанными сторонами в 2022 году

№ п/п	Наименование организации или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале АО, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций АО, %
1	Яхаев Михаил Львович	г.Гусь Хрустальный	Лицо является генеральным директором АО "ЗВП"	100%	100%
2	Яхаев Лев Иванович	г.Гусь Хрустальный	Лицо является членом Совета директоров АО "ЗВП"		
3	Орлов Дмитрий Сергеевич	г.Гусь Хрустальный	Лицо является членом Совета директоров АО "ЗВП"		
4	Яхаев Иван Михайлович	г.Гусь Хрустальный	Лицо является членом Совета директоров АО "ЗВП"		
5	Яхаева Анна Петровна	г.Гусь Хрустальный	Лицо является членом Совета директоров АО "ЗВП"		
6	Федина Елена Владимировна	г.Гусь Хрустальный	Лицо является членом Совета директоров АО "ЗВП"		

**Операции со связанными сторонами по группе
“Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества”**

№ п/п	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. рублей	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям тыс. рублей	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов
1	Выплата дивидендов единственному акционеру	76	-	Денежная форма
2	Предоставление беспроцентного займа аффилированным лицам № 01-12/21 от 06.12.21	50	-	Ежемесячное удержание из заработной платы, внесение наличными в кассу общества
4	Реализация лекарственных средств для ветеринарного применения ИП Яхаев И.М.	1441	-	Безналичный расчет

Кроме того, аффилированными лицами являются ИП Яхаев и ООО «Жанр», в котором Яхаев Михаил Львович является единственным участником.

Сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала группы, включая заработную плату и премии за год, закончившийся 31 декабря 2022 года составила 18485 тыс. рублей, за год закончившийся 31 декабря 2021 года составляла 15845 тыс. руб.

17. Риски финансово-хозяйственной деятельности

АО “ЗВП” являясь участником как внутреннего, так и внешнего рынка сталкивается с определенными рисками. В связи с введением международных санкций появились риски в отношении заключения и исполнения контрактов по внешнеэкономической деятельности. В 2022 году банковская система столкнулась с беспрецедентным давлением из-за антироссийских санкций со стороны “недружественных стран”. Многие банки попали под жесткие блокирующие санкции и были отключены от системы международных переводов SWIFT. В условиях введения санкций растет риск неплатежей за отгруженную на экспорт продукцию.

Основной финансовый риск связан с увеличением кассовых разрывов в следствии несвоевременной оплаты покупателями счетов за отгруженную продукцию. В целях преодоления риска неплатежей и возникновения просроченной дебиторской задолженности Общество открывает счета в банках способных принимать денежные переводы из стран ближнего зарубежья, дополняет условия контрактов возможностью оплаты в рублях по курсу ЦБ на дату отправки платежа.

В связи со скачкообразным изменением курса валют и увеличившимся риском внезапного роста цен на сырье цена на некоторые виды готовой продукции будет предоставляться по запросу покупателей и являться действительной 1 день. При согласовании цен оплата должна быть произведена покупателем в течении 2-ух банковских дней включая день выставления счета. Стоимость или покупательная способность денег постоянно меняется. Влияние оказывают инфляция и потеря ликвидности. Значительное влияние оказывает изменение валютного курса, процентные ставки ЦБ РФ. Как следствие растет цена на сырье, усиливается конкурентная борьба.

18. Информация о непрерывности деятельности и отсутствии планов о прекращении деятельности

Бухгалтерская отчетность АО «ЗВП» сформирована на основании принципа (допущений) непрерывности деятельности, то есть Общество будет продолжать свою деятельность, выполнять полномочия, функции и обязательства в обозримом будущем.

На дату составления бухгалтерской отчетности АО «ЗВП» не располагает сведениями:

- о наличии обстоятельств, свидетельствующих о прекращении, либо намерении прекратить выполнение работ, оказание услуг по основным направлениям деятельности Общества,
- о наличии чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовые результаты Общества,
- о наличии обстоятельств, свидетельствующих о намерениях собственников о реорганизации Общества.

Объявленные санкции в отношении Российской Федерации и ряда российских банков, Общество расценивает в качестве некорректирующих событий после отчетного периода.

Количественный эффект влияния указанных событий невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности, проводится анализ возможного воздействия изменяющихся микро и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

19. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31.12.2022, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение АО «ЗВП» отсутствуют.

23. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях капитала, показатели по которым были откорректированы на 31.12.2021г и 31.12.2022г.

Годовая бухгалтерская отчетность АО «ЗВП» от 26.06.2023 года является исправленной и заменяет первоначально представленную годовую бухгалтерскую отчетность от 30.03.2023 года.

В исправленной бухгалтерской отчетности от 26.04.2023 бухгалтерском балансе выполнены корректировки:

- на 31.12.2021 и 31.12.2022 в бухгалтерском балансе в связи с технической ошибкой по учету дебиторской и кредиторской задолженности

- на 31.12.2022 в отчете о финансовых результатах исправлена техническая ошибка по строке 2350 и 2400

- на 31.12.2021 и 31.12.2022 в отчете о движении денежных средств перенесен НДС из строки прочие платежи 4129 в строку 4122 по расчетам по оплате труда и по выплате дивидендов в строку 4322 отчета

- за 2021 год в отчете об изменении капитала перенесены данные по корректировке в связи с изменением учетной политики в связи с введением новых ФСБУ по строкам 3213 и 3217

- за 2022 год в отчете об изменении капитала перенесены данные по списанной дооценке ранее выбывших ОС из строки 3322 в строку 3323Тыс. руб.

Показатели бухгалтерской отчетности	Код строки	До корректировки	После корректировки	Расхождение (+/-)
Бухгалтерский баланс				
По состоянию на 31.12.21г.				
Дебиторская задолженность	1230	92941	83358	9583
Кредиторская задолженность	1520	37152	27569	9583
Прочие обязательства	1450	2426	32	2394
Прочие обязательства	1550	0	2394	-2394
По состоянию на 31.12.22г.				
Дебиторская задолженность	1230	113223	102052	11171
Кредиторская задолженность	1520	37749	26578	11171
Прочие обязательства	1450	1868	32	1836
Прочие обязательства	1550	955	2791	-1836
Отчет о финансовых результатах				
По состоянию на 31.12.22г.				
Прочие расходы	2350	42046	42056	-10
Чистая прибыль	2400	21370	21360	10
Отчет о движении денежных средств				
По состоянию на 31.12.21г.				
В связи с оплатой труда работников	4122	42 623	67230	-24607
Прочие платежи	4129	41 583	16332	25251
На уплату дивидендов	4322	4307	4951	-644
По состоянию на 31.12.22г.				
В связи с оплатой труда работников	4122	47 436	66436	-19000
Прочие платежи	4129	21 564	2554	19010
На уплату дивидендов	4322	66	76	-10
Отчет об изменении капитала				
За 2021г				
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	4354	0	4354
Изменения учетной политики	3217	0	4354	-4354
За 2022г				
Переоценка имущества	3312	5626	0	5626
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	0	5626	-5626
Переоценка имущества	3322	5626	0	5626
Расходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3323	0	5626	-5626



Генеральный директор
М.Л. Яхаев

26.06.2023