

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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	2022	5937	(2468)	164	()		(1544)				6101	(4012)
	5110	2021	5633	(2865)	2370	(2066)	2066	(1669)				5937	(2468)
в том числе:													
товарные знаки, патенты	5101	2022	5937	(2468)	164	()		(1544)				6101	(4012)
	5111	2021	5633	(2865)	2370	(2066)	2066	(1669)				5937	(2468)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 ⁴	На 31 декабря 2021 ²	На 31 декабря 2020 ⁵
Всего	5120			
в том числе:				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 ⁴	На 31 декабря 2021 ²	На 31 декабря 2020 ⁵
Всего	5130	2054	472	433
в том числе: товарный знак	5131	2054	472	433

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона- чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
Нематериальные активы - всего	5140	2022	33	(33)		()		()	33	(33)
	5150	2021	33	(33)		()		()	33	(33)
в том числе:										
новые виды продукции	5141	2022	33	(33)		()		()	33	(33)
	5151	2021	33	(33)		()		()	33	(33)

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	2022	120		()	()	120
	5170	2021	120		()	()	120
в том числе: новые виды продукции	5161	2022	120		()	()	120
	5171	2021	120		()	()	120
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2022	1478	612	()	331	1759
	5190	2021	893	3060	()	2475	1478
в том числе: товарный знак	5181	2022	1478	612	()	331	1759
	5191	2021	893	3060	()	2475	1478

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022 г. ¹	564 643	(192 181)	45 699	(6 074)	4 741	(152 846)		(683)	604 268	(339 603)
	за 2021 г. ¹	375 931	(259 754)	45 115	(23 968)	23 673	(35 726)	-		397 078	(271 807)
Собственные основные средства	за 2022 г.	355 853	(192 181)	43 757	(6 074)	4 741	(48 295)		683	393 536	(235 735)
	за 2021 г.	375 931	(259 754)	45 115	(23 968)	23 673	(35 726)			397 078	(271 807)
в том числе: Здания, сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	15 869	(7 345)	414	()		(1 559)			16 283	(8 904)
	за 2021 г.	15 040	(6 292)	829	()		(1 447)			15 869	(7 739)
Машины и оборудование	за 2022 г.	239 119	(119 986)	33 275	(4 908)	3 644	(35 047)		(329)	267 486	(151 060)
	за 2021 г.	217 974	(134 694)	39 377	(300)	300	(22 734)			257 051	(157 128)
Транспортные средства	за 2022 г.	50 080	(29 713)	8 291	()		(6 042)		(240)	58 371	(35 515)
	за 2021 г.	69 312	(56 813)		(18 901)	18 342	(4 926)			50 411	(43 397)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	6 609	(4 051)		(518)	476	(754)			6 091	(4 329)
	за 2021 г.	14 854	(11 923)	292	(26)	26	(969)			15 120	(12 866)
Другие виды основных средств	за 2022 г.	44 176	(31 086)	1 777	(648)	621	(4 893)		(114)	45 305	(35 244)
	за 2021 г.	58 751	(50 032)	4 617	(4 741)	5 005	(5 650)			58 627	(50 677)
Право пользования активом	за 2022 г.	208 790	()	1 942	()		(104 551)			210 732	(104 551)
	за 2021 г.		()		()		()				()
в том числе: Здания, сооружения и передаточные устройства	за 2022 г.	128 818	()	295	()		(64 409)			129 113	(64 409)
	за 2021 г.		()		()		()				()
Машины и оборудование	за 2022 г.	50 562	()	598	()		(25 367)			51 160	(25 367)
	за 2021 г.		()		()		()				()
Транспортные средства	за 2022 г.	672	()	770	()		(704)			1 442	(704)
	за 2021 г.		()		()		()				()
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022 г.	364	()		()		(182)			364	(182)
	за 2021 г.		()		()		()				()
Другие виды основных средств	за 2022 г.	28 374	()	279	()		(13 889)			28 653	(13 889)
	за 2021 г.		()		()		()				()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022 г.	3 522	(575)		(848)	216	(91)			2 674	(450)
	за 2021 г.	4 322	(622)		(800)	191	(144)			3 522	(575)
в том числе: здание (машиноместо) переданные в аренду	за 2022 г.	3 522	(575)		(848)	216	(91)			2 674	(450)
	за 2021 г.	4 322	(622)		(800)	191	(144)			3 522	(575)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2022	8415	40708	(4715)	(43756)	652
	5250	2021	17879	35999	()	(45463)	8415
в том числе:							
Машины и оборудование	5241	2022		415	()	(415)	
	5251	2021		829	()	(829)	
Машины и оборудование	5242	2022	8249	30865	(4715)	(33868)	531
	5252	2021	15746	32034	()	(39531)	8249
Транспортные средства	5243	2022		8292	()	(8292)	
	5253	2021			()	()	
Прочие	5244	2022	166	1136	()	(1181)	121
	5254	2021	2133	3136	()	(5103)	166

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 ¹	На 31 декабря 2021 ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3765	13175
в том числе:			
Здания и сооружения	5261	415	829
Машины и оборудование	5262	2365	12346
Прочие	5263	985	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 ⁴	На 31 декабря 2021 ²	На 31 декабря 2020 ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3757	33707	29605
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	106181	208790	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1861	178066	499050
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)				

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>22</u> г. ¹	14			()				14	()
	5311	за 20 <u>21</u> г. ²	14			()				14	(30437)
в том числе: вклад в уставной капитал	5302	за 20 <u>22</u> г. ¹	14			()				14	()
	5312	за 20 <u>21</u> г. ²	14			()				14	()
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>22</u> г. ¹	52437	(30437)	34833	(54833)				32437	(30437)
	5315	за 20 <u>21</u> г. ²	98757	()	20000	(66320)				52437	(30437)
в том числе: займы	5306	за 20 <u>22</u> г. ¹	52437	(30437)	34833	(54833)				32437	(30437)
	5316	за 20 <u>21</u> г. ²	98757	()	20000	(66320)				52437	(30437)
Финансовых вложений - итог	5300	за 20 <u>22</u> г. ¹	52451	(30437)	34833	(54833)				32451	(30437)
	5310	за 20 <u>21</u> г. ²	98771	()	20000	(66320)				52451	(30437)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 ⁴	На 31 декабря 2021 ²	На 31 декабря 2020 ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	2022	635516	()	21346768	(21431092)			x	551192	()
	5420	2021	546995	()	26650732	(26562211)			x	635516	()
в том числе:											
сырье и материалы	5401	2022	545924	()	8259588	(8344564)				460948	()
	5421	2021	466772	()	12104802	(12025650)				545924	()
затраты в незавершенном производстве	5402	2022	60593	()	8895281	(8887742)				68132	()
	5422	2021	53284	()	9656342	(9649033)				60593	()
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	2022	28172	()	4191368	(4198037)				21503	()
	5423	2021	26830	()	4888870	(4887528)				28172	()
прочее	5404	2022	827	()	531	(749)				609	()
	5424	2021	109	()	718	()				827	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 ⁴	На 31 декабря 2021 ²	На 31 декабря 2020 ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2022		()			()	()		()		()
	5521	2021	3354	()			()	()		(3354)		()
в том числе:												
прочая	5502	2022		()			()	()		()		()
	5522	2021	3354	()			()	()		(3354)		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2022	1017533	(10250)	984663	3129	(998194)	(963)	61	()	1006168	(12549)
	5530	2021	989598	(19056)	218721		(194240)	()	8806	(3354)	1017533	(10250)
в том числе:												
авансы выданные	5511	2022	10875	()	9495		(9335)	(953)		()	10082	()
	5531	2021		()	14541		(3766)	()		()	10875	()
покупатели и заказчики	5512	2022	857284	()	906647		(857274)	(10)		()	906647	()
	5532	2021	857321	()	115914		(115951)	()		()	857284	()
прочая	5513	2022	149374	(10250)	68521	3129	(131585)	()	61	()	89439	(12549)
	5533	2021	132277	(19056)	88266		(74523)	()	8806	(3354)	149374	(10250)
Итого	5500	2022	1017533	(10250)	984663	3129	(998194)	(963)	61	x	1006168	(12549)
	5520	2021	992952	(19056)	218721		(194240)	()	8806	x	1017533	(10250)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 ⁴		На 31 декабря 2021 ²		На 31 декабря 2020 ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	334150	321601	309037	298548	387371	368315
в том числе: краткосрочная	5541	334150	321601	309037	298548	387371	368315

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2022				()	()	()	
	5571	2021				()	()	()	
в том числе:									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2022	916520	400965	80	(540835)	()	()	776730
	5580	2021	1037127	319664		(242841)	()	()	1113950
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	2022	879974	328328		(503847)	()	()	704455
	5581	2021	1000804	316084		(239484)	()	()	1077404
расчеты по налогам и сборам	5562	2022	4690	19314		(4690)	()	()	19314
	5582	2021	2918	1839		(67)	()	()	4690
прочие	5563	2022	31856	23323		(32298)	()	()	22881
	5583	2021	33405	1741		(3290)	()	()	31856
Займы полученные	5564	2022		30000	80	()	()	()	30080
	5584	2021				()	()	()	
Итого	5550	2022	916520	400965	80	(540835)	()	x	776730
	5570	2021	1037127	319664		(242841)	()	x	1113950

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. ¹	За 20 <u>21</u> г. ²
Материальные затраты	5610	3 797 596	4 004 735
Расходы на оплату труда	5620	642 109	618 184
Отчисления на социальные нужды	5630	170 830	165 455
Амортизация	5640	154 272	33 999
Прочие затраты	5650	445 913	813 572
Итого по элементам	5660	5 210 720	5 635 945
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	685	(13 212)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 210 035	5 649 157

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18880	77369	(75207)	()	21042
в том числе:						
резервы на оплату отпусков	5701	18880	77369	(75207)	()	21042

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Полученные - всего	5800	2000	2000	2000
в том числе:				
объекты основных средств	5801	2000	2000	2000
Выданные - всего	5810	417062	517201	627035
в том числе:				
поручительства за третьих лиц	5811	417062	517201	627035

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. ¹		За 20 <u>21</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	921		2859	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	921		1878	
на вложения во внеоборотные активы	5905			981	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>22</u> г. ¹	5910		()	
	20 <u>21</u> г. ²	5920		()	

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует 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 разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется

текущая рыночная стоимость;

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

8. 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.

Заместитель исполнительного директора по финансам ООО "ПКЗ-Тавр"



О.Б. Петина

27.07.2023 г.

**Общество с ограниченной ответственностью
«Ростовский колбасный завод - Тавр»**

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями разд. VI ПБУ 4/99 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других ПБУ, ФСБУ, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2022 год.

1. СОСТАВ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Ростовский колбасный завод - Тавр» за 2022 год составлена по данным бухгалтерского учета Общества с ограниченной ответственностью «Ростовский колбасный завод - Тавр» как юридического лица, учитывает показатели деятельности обособленных структурных подразделений.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Ростовский колбасный завод - Тавр» за 2022 год состоит из следующих документов, сформированных исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности:

1. Бухгалтерский баланс за 2022 год по форме приложение № 1 к приказу Минфина РФ № 66н от 02.07.2010г «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с изменениями в редакции приказов Минфина России от 05.10.2011 N 124н, от 06.04.2015 N 57н, от 06.03.2018 N 41н, от 19.04.2019 N 61н);
2. Отчет о финансовых результатах за 2022 год по форме приложение № 1 к приказу Минфина РФ № 66н от 02.07.2010г «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции Приказов Минфина России от 05.10.2011 N 124н, от 17.08.2012 N 113н, от 04.12.2012 N 154н, от 06.04.2015 N 57н, от 06.03.2018 N 41н, от 19.04.2019 N 61н);
3. Отчет об изменениях капитала за 2022 год по форме приложение № 2 к приказу Минфина РФ № 66н от 02.07.2010г «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции Приказов Минфина России от 06.04.2015 N 57н, от 19.04.2019 N 61н);
4. Отчет о движении денежных средств за 2022 год по форме приложение № 2 к приказу Минфина РФ № 66н от 02.07.2010г «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с изменениями в редакции приказов Минфина России от 05.10.2011 N 124н, от 06.04.2015 N 57н, от 19.04.2019 N 61н);
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 № 94н, Положениями по бухгалтерскому учету, в том числе Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г № 43н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также

приказом «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета» № 2551 от 31.12.2021 г..

Формат предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности – тысячи рублей.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, в отчетном году отсутствовали.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность заменяет первоначально предоставленную отчетность, в части внесения технических корректировок в бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О СОЗДАНИИ И РЕГИСТРАЦИИ, ОБ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫХ И КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ ОБЩЕСТВА

2.1. СОЗДАНИЕ И РЕГИСТРАЦИЯ ОБЩЕСТВА

Общество с ограниченной ответственностью «Ростовский колбасный завод - Тавр» (далее «Общество») создано в 1999 году.

Участники общества: Общество с ограниченной ответственностью «Агроком Холдинг», размер доли в процентах – 100.

Уставный капитал: 40823000 (Сорок миллионов восемьсот двадцать три тысячи) рублей.

Юридический адрес ООО «РКЗ-Тавр» – 344018, г. Ростов-на-Дону, пр. Буденновский, 99.

Фактически организация, а также обособленные структурные подразделения в отчетном периоде располагались по следующим адресам:

- ООО «РКЗ-Тавр» (колбасное производство) - 344018, г. Ростов-на-Дону, пр. Буденновский, 99
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Ставрополь» - 26, 355008, Ставропольский край г. Ставрополь, ул. Гражданская 8, офис 301. Дата открытия 01.05.2014г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Краснодар» - 350072, Краснодарский край г. Краснодар, ул. Ростовское шоссе, 25/2 лит 3, комната 3. Дата открытия 03.09.2014г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Волгоград» - 643,400081, Волгоградская обл. г. Волгоград, Тайшетский проезд, влд.8б. Дата открытия 01.05.2014г. До 06.04.2021 ОСП было зарегистрировано по адресу: 400081, Волгоградская обл. г. Волгоград, ул.Ангарская, 17.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Новороссийск» - 353991, г. Новороссийск, с. Гайдук, Новороссийское шоссе, д24, лит Ж, пом IV. Дата открытия 21.02.2006г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Матвеев Курган» - 643, 346970, Ростовская область, Матвеево-Курганский район, п. Матвеев Курган, ул. Московская, 120. Дата открытия 01.12.2009г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Зимовники» - 347460, Ростовская область, Зимовниковский район, п. Зимовники, ул. Насосная, д.25. Дата открытия 10.09.2010г. В сентябре 2020 года производственная деятельность ОСП приостановлена.
- Обособленное структурное подразделение «ТАВР-РОСТОВ» - 643,344055, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Совхозная, 2 «А». Дата открытия 01.05.2014г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Ростовская область» - 643, 344055, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул.Совхозная, 2«А», лит КА, ком.3. Дата открытия 31.08.2018г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Кавказ» - 643, Ставропольский край, г.Пятигорск, ул.Бунимовича, д.7. Дата открытия 02.07.2019. До 02.07.2019г. ОСП было зарегистрировано 01.05.2014г. по адресу: 360051, КБР, г. Нальчик, ул. Кабардинская, дом 58, 7.
- Обособленное структурное подразделение «Склад МТС» - 643, 3, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Нансена, д.160. Дата открытия 04.07.2018.

- Обособленное структурное подразделение «ТРАНСПОРТНЫЙ ЦЕХ» - 643, 344 009 Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Шолохова, 288 В, ком.2. Дата открытия 09.06.2019. До 09.06.2019г. ОСП было зарегистрировано 01.05.2014г. по адресу: 643, 344002, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. 1-я Луговая, 15.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Астрахань», 414 000 Астраханская обл., г. Астрахань, ул. Красная набережная, д.37, комн.603. Дата открытия 01.05.2014г. ОСП снято с учета 25.01.2022.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Крым» 295493 Республика Крым, г. Симферополь, Московское шоссе, 9км. Дата открытия 15.08.2014г.
- Обособленное структурное подразделение «Склад Элеваторный,4» 344016 Ростовская обл, г. Ростов-на-Дону, пер. Элеваторный, д. 4. Дата открытия 01.08.2015г.
- Обособленное структурное подразделение «Тавр-Продажи», Россия, Ростовская обл., г.Ростов-на-Дону, Буденновский пр-кт, д.97, офис 23В. Дата открытия 10.06.2022.

Данные о государственной регистрации Организации

Свидетельство о государственной регистрации выдано Регистрационной палатой Администрации г. Ростова-на-Дону за №2424 серия 00-РП 6 августа 1999г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002г., выдано Инспекцией Министерства по налогам и сборам России по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону серия 61 №003007377.

Основной регистрационный номер № 1026103730344. Дата внесения записи 4 декабря 2002г.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ, по месту нахождения на территории РФ, серия 61 №0015127, выдано ГНИ по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону 10 августа 1999г.

ООО «РКЗ-Тавр» в отчетном периоде состояло на учете в налоговых органах:

- ИФНС РФ по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону, с присвоением КПП 616501001 с администрированием федеральных, региональных и местных налогов и сборов.
- Инспекция Федеральной налоговой службы по Октябрьскому р-ну г. Ростова-на-Дону. С присвоением КПП 616545011 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 10.06.2022.
- Межрайонная ИФНС России №12 по Ставропольскому краю (Территориально обособленные рабочие места Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №12 по Ставропольскому краю (Октябрьский район г. Ставрополя) 2636). С присвоением КПП 263645001. Дата постановки на учет 01.05.2014г.
- ИФНС № 4 по г. Краснодару, с присвоением КПП 231145001 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 03.09.2014г.
- ИФНС по Дзержинскому району г. Волгограда, с присвоением КПП 344345001 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 01.05.2014г.
- ИФНС России по г. Новороссийску Краснодарского края, с присвоением КПП 231532001 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 21.02.2006г.
- Межрайонная ИФНС России № 1 по Ростовской области (Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №1 по Ростовской области территориальный участок 6119 по Матвеево-Курганскому району, 6119), далее Межрайонная ИФНС №18 по Ростовской области с присвоением КПП 611945001 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 01.12.2009г.
- Межрайонная ИФНС России № 9 по Ростовской области (Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №9 по Ростовской области территориальный участок 6112 по Зимовниковскому району, 6112), далее Межрайонная ИФНС №4 по Ростовской области с присвоением КПП 611245001 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 10.09.2010г.
- Инспекция Федеральной налоговой службы по Октябрьскому р-ну г. Ростова-на-Дону. С присвоением КПП 616545007 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 04.07.2018г.

- Инспекция Федеральной налоговой службы по Октябрьскому р-ну г. Ростова-на-Дону. С присвоением КПП 616545003 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 01.05.2014г.
- ИФНС России № 1 по г. Нальчику, КБР с присвоением КПП 072545002, с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 01.05.2014г. Дата закрытия 01.07.2019.
- ИФНС России по г. Пятигорску с присвоением КПП 263245001. С администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 02.07.2019г.
- Инспекция Федеральной налоговой службы по Октябрьскому р-ну г. Ростова-на-Дону. С присвоением КПП 616545010 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 09.06.2019г.
- Инспекция ФНС России по Кировскому району г. Астрахани. С присвоением КПП 301545002 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 01.05.2014г.
- Инспекция ФНС России по г. Симферополю. С присвоением КПП 910245001 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 15.08.2014г.
- Инспекция Федеральной налоговой службы по Октябрьскому р-ну г. Ростова-на-Дону. С присвоением КПП 616545006 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 01.08.2015г.
- Инспекция Федеральной налоговой службы по Октябрьскому р-ну г. Ростова-на-Дону. С присвоением КПП 616545009 с администрированием региональных и местных налогов. Дата постановки на учет 31.08.2018г.

2.2. СТРУКТУРА ОБЩЕСТВА И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «РКЗ-Тавр» зарегистрировало виды деятельности:

Основной вид деятельности:

- производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы

Дополнительные виды деятельности:

- производство мяса в охлажденном виде
- производство пищевых субпродуктов в охлажденном виде
- производство животных жиров;
- ремонт машин и оборудования;
- рекламная деятельность;
- Торговля розничная мясоми мясными продуктами в специализированных магазинах.;
- Торговля оптовая мясом и мясными продуктами; консервами из мяса и мяса птицы;
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

ООО «РКЗ-Тавр» в 2022 году производило следующие виды продукции, работ и услуг подразделениями Общества по адресам:

1. по юридическому адресу Общества - г. Ростов-на-Дону, пр.Буденновский.99 колбасное производство, обслуживающие и вспомогательные производства, производство и оптовая реализация полуфабрикатов и колбасных изделий.
2. по адресам структурных подразделений:
 - Мясоперерабатывающее производство, находящееся по адресу 346 970 Ростовская область, Матвеево-Курганский район, п. Матвеев Курган, ул.Московская, 120 - производство мяса, полуфабрикатов, субпродуктов, их реализация; производство колбасных изделий;

ООО «РКЗ-Тавр» в течение 2022 года года имело в наличии следующие лицензии:

- Лицензия № РСТ 02480 ВЭ

Вид деятельности: пользование недрами

Дата лицензии: 08.08.2011

- Лицензия № 61 РЦ 10.001. Л.000048.08.10

Вид деятельности: Деятельность в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степеней потенциальной опасности, осуществляемая в замкнутых системах;

Дата лицензии: 03.08.2010

- Лицензия № РСТ 80356 ВЭ

Вид деятельности: пользование участками недр для целей геологического изучения и добычи подземных вод, используемых для питьевого водоснабжения населения и технологического обеспечения водой объектов промышленности.

Дата лицензии 16.11.2015

- Лицензия № (61) -9670 - Т

Вид деятельности: деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности

Дата лицензии: 14.10.2020

- Лицензия № АН-61-001169

Вид деятельности: деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами

Дата лицензии: 29.06.2019.

- Лицензия № Л041-01050-61/00381246

Вид деятельности: медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения)

Дата лицензии: 21.05.2012

На продукцию, подлежащую сертификации, имеются необходимые сертификаты. На используемое программное обеспечение имеются лицензии.

Списочная численность работающих по состоянию на 31.12.2022 год составила 1 084 человека.

Списочная численность работающих по состоянию на 31.12.2021 год составила 1 156 человек.

Среднесписочная численность на 31.12.2022 – 1087 человек;

Среднесписочная численность на 31.12.2021 – 1166 человек.

Выплаты основному управленческому персоналу составили:

За 2022 год – 23 841,1 тыс. рублей

За 2021 год – 22 865,2 тыс. рублей

2.3. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЕ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА

В 2022 году полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Ростовский колбасный завод - Тавр» осуществляло ООО «ГРУППА АГРОКОМ» (Управляющая организация) на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №АК-57/19 от 01.10.2019.

Единоличный исполнительный орган – ООО «ГРУППА АГРОКОМ» (Управляющая организация ООО «РКЗ-Тавр») в лице генерального директора ООО «ГРУППА АГРОКОМ» Сапотницкого С.А., действующего на основании указанных договоров о передаче полномочий единоличного исполнительного органа. С 18.06.2022 по 01.07.2022 и.о. генерального директора Горшков Д.С. (по доверенности №78/22 от 17.06.2022 г.)

Исполнительные директора по доверенности:

Номер	Дата документа	Тема	Кому выдана
1/22	20.12.2021	Исполнительный директор –отозвана 31.01.2022	Ремета А.А.
44/22	01.02.2022	Исполнительный директор –отозвана 14.03.2022	Ремета А.А.
57/22	15.03.2022	Исполнительный директор 15.03.2022 – 15.04.2022	Ремета А.А.
65/22	15.04.2022	Исполнительный директор 16.03.2022 – 15.06.2022	Ремета А.А.
79/22	17.06.2022	Исполнительный директор 17.06.2022 – 15.08.2022	Ремета А.А.
92/22	22.08.2022	Исполнительный директор – отозвана 08.09.2022	Ремета А.А.
99/22	09.09.2022	Исполнительный директор	Ремета А.А.
48/22	09.02.2022	И.о. исполнительного директора 09.02.2022 – 11.02.2022	Петина О.Б.
49/22	15.02.2022	И.о. исполнительного директора 15.02.2022 – 18.02.2022	Капитанчук Т.И.

Номер	Дата документа	Тема	Кому выдана
50/22	21.02.2022	И.о. исполнительного директора 21.02.2022	Петина О.Б.
70/22	25.04.2022	И.о. исполнительного директора 25.04.2022	Петина О.Б.
71/22	04.05.2022	И.о. исполнительного директора 04.05.2022	Петина О.Б.
73/22	16.05.2022	И.о. исполнительного директора 16.05.2022	Петина О.Б.
76/22	07.06.2022	И.о. исполнительного директора 07.06.2022 – 09.06.2022	Петина О.Б.
77/22	14.06.2022	И.о. исполнительного директора 14.06.2022 – 27.06.2022	Капитанчук Т.И.
90/22	15.08.2022	И.о. исполнительного директора 15.08.2022 – 19.08.2022	Капитанчук Т.И.
98/22	02.09.2022	И.о. исполнительного директора 02.09.2022	Петина О.Б.
106/22	10.10.2022	И.о. исполнительного директора 10.10.2022 – 14.10.2022	Петина О.Б.
117/22	11.11.2022	И.о. исполнительного директора 11.11.2022- 17.11.2022	Капитанчук Т.И.
121/22	26.12.2022	И.о. исполнительного директора 26.12.2022 – 29.12.2022	Капитанчук Т.И.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся:

С 01.01.2022 по 10.10.2022 – главным бухгалтером Мишиной А.Н.

С 11.11.2022 по настоящее время – главным бухгалтером Чернобровкиной О.И.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

При формировании учетной политики в 2022 году Общество исходило из следующих допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций,
 - Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке,
- На 2022 год Обществом принята учетная политика в новой редакции,
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств с ними связанных,
 - остатки на валютных счетах, дебиторская и кредиторская задолженности в иностранной валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

В 2022 году ООО «РКЗ-Тавр» придерживалось учетной политики, основные моменты которой заключаются в следующем:

- метод учета поступления материально-производственных запасов – по фактической себестоимости; метод списания материально-производственных запасов в производство – по средней себестоимости (расчет средней себестоимости производится по взвешенному методу); метод оценки незавершенного производства – по прямым затратам;
- запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе материально-производственных запасов;
- применяемая форма бухгалтерского учета – журнально-ордерная, учет ведется способом двойной записи в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н;
- выручка от продажи продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

- выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

- доходы в виде выручки признаются, если одновременно можно определить сумму выручки, право на нее возникло по договору, расходы на получение выручки определены, собственность на продукцию или товар перешло от компании к покупателю, есть уверенность, что произойдет увеличение экономических выгод

- к доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, связанные с производством и продажей мясных и колбасных изделий, оказанием транспортных, отражаемые по счету 90.01.

- амортизация основных средств начисляется линейным способом;

- срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, а именно:

- 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.

- принятые сроки полезного использования объектов основных средств

Группа основных средств	Срок полезного использования, мес.
Измерительные приборы	13-164
Машины и оборудование	18-122
Производственный и хозяйственный инвентарь	13-85
Сооружения	25-164
Транспортные средства	13-121

- принятые сроки полезного использования права пользования активом – от 12 до 59 месяцев.

- критерий отнесения средств труда к основным фондам – срок службы более 1 года и стоимость единицы на момент приобретения более 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

- способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, в случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

- списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет;

- коммерческие, управленческие, общепроизводственные и расходы вспомогательных производств (за исключением ОСП «Транспортный цех») списываются непосредственно на счет учета продаж (90 «Продажи») в периоде их осуществления, в качестве условно-постоянных.

- при оценке себестоимости готовой продукции применяется способ оценки по прямым затратам;

- расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

- для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется нормативный метод. Оценочное обязательство определяется на последнее число каждого месяца: Расходы на оплату труда текущего месяца с учетом страховых взносов * Норматив расходов на оплату отпусков.

- размер отчислений в резерв по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.
- резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов). Сырье и материалы проверяются на обесценение, только если цены на готовую продукцию, при производстве которой они используются, оказались ниже себестоимости, если уровень инфляции за отчетный год составляет более 8 %, то переоценка запасов, приобретенных до 01 января отчетного года не производится.
- доходы от временного вложения заемных средств учитываются на счете учета прочих доходов в разделе «проценты к получению»;
- оценка финансовых вложений для целей учета – по цене приобретения, при выбытии – по стоимости единицы;
- метод учета поступления бюджетных средств: мере их фактического получения.
- Общество, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).
- Общество применяет ПБУ 18/02. Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается развернуто.
- с 01.01.2022г. Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). Общество, в связи с началом применения ФСБУ 06/2020 «Основные средства» не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, при этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".
- с 01.01.2022 г. Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н. Общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке 8,5%.

Бухгалтерская отчетность:

- незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса.
- по состоянию на 31 декабря 2022 г. Строка 1150 Основные средства включает в себя незавершенное строительство и оборудование к установке в сумме 652 тыс. руб.
- по состоянию на 31 декабря 2021 г. Строка 1150 Основные средства включает в себя незавершенное строительство и оборудование к установке в сумме 8 415 тыс. руб.
- вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.
- затраты по незаконченным и неоформленным НИОКР, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1120 "Результаты исследований и разработок" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель;
- в бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.
- в бухгалтерском балансе арендные обязательства отражаются следующим образом:
 - по строке 1550 «Прочие обязательства» краткосрочные арендные обязательства.
 - по строке 1450 «Прочие обязательства» долгосрочные арендные обязательства.

- отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:
долгосрочные расходы будущих периодов – по строке 1190 "Прочие внеоборотные активы"
краткосрочные расходы будущих периодов – по строке 1210 "Запасы"
прочие расходы будущих периодов – по строке 1230 "Дебиторская задолженность"
- способ отражения в отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов (п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 18.2 ПБУ 9/99) развернуто;
- для формирования Отчета о движении денежных средств используются следующие подходы:

в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, к таким вложениям Общество, в частности, относит краткосрочные банковские депозиты.

для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс иностранной валюты, установленный на дату операции.

денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности организации, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций;

денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой или долевого основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций;

денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов; поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам; когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

- В отчете о финансовых результатах общепроизводственные расходы и расходы вспомогательных производств (за исключением ОСП «Транспортный цех») отражаются по строке 2120 «Себестоимость продаж»;

– пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах формируются в табличной и текстовой форме.

- критерий существенности информации в бухгалтерской отчетности (ПБУ 4/99) определен в размере 10 % от общей суммы соответствующих статей бухгалтерской отчетности.

Существенные изменения в учетной политике с 01.01.2023 не предусмотрены.

4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Расшифровки статей бухгалтерского баланса представлены в части 2 настоящих пояснений (табличная часть)

4.2. КОРРЕКТИРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА В МЕЖРАСЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

В связи началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерском учете единовременно на начало 2022 года (конец 2021 года) проведены:

- единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств и единовременное признание права пользования активом по аренде, без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

2. Основные средства										
2.1. Наличие и движение основных средств										
Наименование показателя	Период	На конец года (до корректировки)		единовременная корректировка			единовременное признание		На конец года (после корректировки)	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	списано		изменение накопленной амортизации за счет увеличения СМ	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в в том числе:	за 20 21 г. ¹	397 078	(271 807)	(41 226)	35 775	43 853	208 790		564 643	(192 181)
Собственные основные средства, в т.ч.	за 20 21 г. ²	397 078	271 807	41 226	35 775	43 853			355 853	192 181
Здания и сооружения	за 20 21 г. ²	15 869	(7 739)	()		394			15 869	(7 345)
машины и оборудование	за 20 21 г. ²	257 051	(157 128)	(17 932)	17 132	20 011			239 119	(119 986)
транспортные средства	за 20 21 г. ²	50 411	(43 397)	(332)	332	13 353			50 080	(29 713)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 21 г. ²	15 120	(12 896)	(8 511)	6 636	2 179			6 609	(4 051)
другие виды основных средств	за 20 21 г. ²	58 627	(50 677)	(14 451)	11 675	7 916			44 176	(31 086)
Право пользование активом, в т.ч.	за 20 21 г. ²		()	()		()	208 790		208 790	()
Здания и сооружения	за 20 21 г. ²						128 818		128 818	
машины и оборудование	за 20 21 г. ²						50 562		50 562	
транспортные средства	за 20 21 г. ²						672		672	
производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 21 г. ²						364		364	
другие виды основных средств	за 20 21 г. ²						28 374		28 374	

– Начислен отложенный налоговый актив – 41 758 тысяч рублей

Строка баланса	На 31 декабря 2021 (до изменения)	На 31 декабря 2021 (после изменения)
1180 Отложенные налоговые активы	4 369	46 127

– Начислено отложенное налоговое обязательство – 49 449 тысяч рублей

Строка баланса	На 31 декабря 2021 (до изменения)	На 31 декабря 2021 (после изменения)
1420 Отложенное налоговое обязательство	6 720	56 159

– Отражены арендные обязательства – 460 242 тысяч рублей (с учетом числящейся ранее кредиторской задолженности 197 452 тыс. руб.)

Строка баланса	На 31 декабря 2021 (до изменения)	На 31 декабря 2021 (после изменения)
1450 Прочие обязательства		109 891
1520 Кредиторская задолженность	1 113 950	916 520
1550 Прочие обязательства		296 352

– корректировка балансовой стоимости основных средств и сумм накопленной амортизации за счет нераспределенной прибыли – 30 710 тысяч рублей

Строка баланса	На 31 декабря 2021 (до изменения)	На 31 декабря 2021 (после изменения)
1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	752 129	782 839

- изменение стоимости чистых активов – 30 710 тысяч рублей

	На 31 декабря 2021 (до изменения)	На 31 декабря 2021 (после изменения)
Чистые активы	844 786	875 496

4.3. РЕШЕНИЯ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И РАСПРЕДЕЛЕНИЯ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ

В 2022 году единственному участнику Общества начислены и выплачены дивиденды в размере 129 794,2 тысяч рублей.

4.4. СВЕДЕНИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

К связанным сторонам Общества относятся:

- юридическое и (или) физическое лицо, которое контролирует или оказывает значительное влияние на Общество;
- юридическое лицо, которое контролируется или на него оказывается значительное влияние Обществом;
- Общество и юридическое лицо, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

С целью раскрытия информации по операциям Общества со связанными сторонами определены следующие категории связанных сторон:

- основное общество – лицо, контролирующее Общество и распоряжающееся прямо или косвенно более 50% акций Общества;
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества - лица, прямо или косвенно распоряжающиеся более 20%, но не более 50% акций Общества;
- дочерние хозяйственные общества – подконтрольные лица, в которых Компания прямо или косвенно владеет более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), а также лица, в которых по предложению Общества избрано более 50% состава Совета директоров или иного коллегиального органа управления;
- зависимые хозяйственные общества – лица, в которых Компания прямо или косвенно владеет более 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), но не более 50% голосующих акций (долей);
- прочие связанные стороны.

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Основными операциями со связанными сторонами в 2022 году были следующие операции:
тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основное общество	94825		40169	135545		551
Выданные займы	20000		34833	54833		
Реализована продукция, оказаны услуги	72		864	936		
Проценты по займам	35		435	470		
Приобретены товары и услуги			4037	4558		551
Переуступка прав требования	74718			74718		
Дочерние хозяйственные общества	39056		1217985	1223464	36138	2560
Приобретены товары и услуги			14609	17169		2560
Реализована продукция, оказаны услуги	38986		1190416	1193688	35713,00	
Дивиденды полученные			11871,00	11871,00		

Перевыставление услуг	70		1089	735	424,	
Прочие связанные стороны	2900	1103301	1277112	1204677	7900	1035866
Обязательство по аренде		340100	18947	33503		354656
Расчеты по претензиям	2200		441	298	2343,	
Реализована продукция, оказаны услуги	700	5	13272	8410	5557	
Приобретены товары и услуги		763196	1244452	1162466		681210

Основными операциями со связанными сторонами в 2021 году были следующие операции:

тыс. руб.

Категории связанных сторон	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основное общество			202035	107210	94825	
Переуступка права требования			103139	28421	74718	
Реализована продукция, оказаны услуги			432	360	72	
Выдача займа			70000	50000	20000	
Проценты по займам			43	8	35	
Приобретены товары и услуги			28421	28421		
Дочерние хозяйственные общества	39367		1087871	1088178	39060	
Приобретены товары и услуги			20408	20408		
Реализована продукция, оказаны услуги	39263		1011710	1011983	38990	
Перевыставление услуг	104		920	954	70	
Дивиденды полученные			54833	54833		
Прочие связанные стороны	1063310	744061	1377356	1504457	1008	765839
Приобретены товары и услуги		744061	1361142	1382916	4	765839
Реализована продукция, оказаны услуги	475		12220	11985	710	
Расчеты по претензиям	1		335	42	294	
Выданные займы	66320			66320		
Проценты по займам	39535		3659	43194		

Общество располагает информацией о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями п.1 ст.6.1 Федерального закона № 115-ФЗ. Конечным бенефициаром является Саввиди Кирияки Георгиевна.

4.5. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2022 году происходило следующее изменение признанных оценочных значений:

Вид оценочного значения	На 01.01.2022 года, тыс. руб.	На 31.12.2022 года, тыс. руб.	Изменение	Причина изменения
Гр. 1	Гр. 2	Гр. 3	Гр. 4= Гр.3-Гр.2	Гр. 5
Резерв снижения стоимости МПЗ	0	0		
Резерв сомнительных долгов	10.189	12.549	2.360	Начислен резерв по ИП Кондратьев С.А.
Резервы под обесценение	30.458	30.458		

финансовых вложений				
------------------------	--	--	--	--

4.6. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И УСЛОВНЫХ АКТИВОВ

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7 части 2 (табличная часть) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете и отчетности организаций за 2021 и 2022 годы отсутствуют.

4.7. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

4.8. КРЕДИТЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

26 августа 2022 года заключен кредитный договор № 1751/РД-РКЛ/22 с ПАО «Совкомбанк» в форме возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 150 000 тысяч рублей на срок до 29 августа 2023 года с процентной ставкой – 2,65 % годовых. Остаток задолженности на 31.12.2022 составляет 30.000 тысяч рублей.

Раскрытие информации по арендным обязательствам

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
		поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
		поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение		
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная часть обязательства по аренде	109 891				(109 891)	-
Краткосрочная часть обязательства по аренде	296 329	9 341	12 937	(31 121)	109 891	397 376
ИТОГО	406 220	9 341	12 937	(31 121)	-	397 376

4.9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫХ

По состоянию на 31.12.2022 г. сумма обязательств выданных составила 417 062 тыс. руб. - поручительства третьих лиц, из них:

- Договор поручительства № 2П/0009-20-2-15 от 19.06.2020 г. к кредитному договору № 0009-20-2-15 от 19.06.2020 между ООО «Форвард» и Промсвязьбанк ПАО в сумме 176 337 тыс. руб. Срок погашения 05.03.2026 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17129-1 от 07.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17129 от 07.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс». Сумма 2 458 тыс. руб. Срок погашения 07.04.2024 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17299-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17299 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс». Сумма 9 106 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17361-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17361 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс». Сумма 9 106 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17362-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17362 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс». Сумма 9 106 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.;

- Договор поручительства № ДП-2021/17363-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17363 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс». Сумма 9 106 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.
- Договор поручительства № ДП-2021/17928-1 от 05.07.2021 г. к договору лизинга № 2021/17928 от 05.07.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс». Сумма 632 тыс. руб. Срок погашения 10.09.2026 г.
- Договор поручительства № ДП-2021/17927-1 от 05.07.2021 г. к договору лизинга № 2021/17927 от 05.07.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс». Сумма 1 211 тыс. руб. Срок погашения 10.09.2026 г.
- Договор поручительства № ДП1-ЦН-772006/2022/00051 от 27.06.2022 к кредитному соглашению № КС-ЦН-772006/2022/00051 от 27.06.2022, заключенному между ОАО «Батайское» и Банк ВТБ (ПАО) в сумме 50 000 тыс. руб. Срок погашения 27.06.2023 г.;
- Договор поручительства № ДП1-ЦН-772006/2022/00070 от 27.06.2022 к кредитному соглашению № КС-ЦН-772006/2022/00070 от 27.06.2022, заключенному между ОАО «Батайское» и Банк ВТБ (ПАО) в сумме 50 000 тыс. руб. Срок погашения 27.06.2023 г.;
- Договор поручительства № ДП1-ЦН-772006/2022/00088 от 26.07.2022 к кредитному соглашению № КС-ЦН-772006/2022/00088 от 26.07.2022, заключенному между ОАО «Батайское» и Банк ВТБ (ПАО) в сумме 100 000 тыс. руб. Срок погашения 26.07.2023 г.;

По состоянию на 31.12.2021г. сумма обязательств выданных составила **517 201 тыс. руб.** - поручительства третьих лиц, из них:

- Договор поручительства № 62-11/п-1 от 30.09.2011 г. к кредитному договору 62-11 от 30.09.2011 г., Договор поручительства № 5694/1 от 29.06.2018 г. к договору лизинга № 5694 от 27.02.2017 г., заключенному между ООО «РБ ЛИЗИНГ» и ООО «Сигма-Финанс» в сумме 130 тыс. руб. Срок погашения 29.02.2021 г.;
- Договор поручительства юридического лица № 9140/1 от 08.10.2019 г. к договору лизинга № 9140 от 08.10.2019 г. между ООО «РБ ЛИЗИНГ» и ООО «Сигма-Финанс» . Сумма 1 339 тыс. руб. Срок погашения 08.10.2022 г.;
- Договор поручительства юридического лица № 9141/1 от 08.10.2019 г. к договору лизинга № 9141 от 08.10.2019 г. между ООО «РБ ЛИЗИНГ» и ООО «Сигма-Финанс» . Сумма 1 910 тыс. руб. Срок погашения 08.10.2022 г.;
- Договор поручительства юридического лица № 9142/1 от 08.10.2019 г. к договору лизинга № 9142 от 08.10.2019 г. между ООО «РБ ЛИЗИНГ» и ООО «Сигма-Финанс» . Сумма 1 910 тыс. руб. Срок погашения 08.10.2022 г.;
- Договор поручительства юридического лица № 9143/1 от 08.10.2019 г. к договору лизинга № 9143 от 08.10.2019 г. между ООО «РБ ЛИЗИНГ» и ООО «Сигма-Финанс» . Сумма 1 339 тыс. руб. Срок погашения 08.10.2022 г.;
- Договор поручительства № 2П/0009-20-2-15 от 19.06.2020 г. к кредитному договору № 0009-20-2-15 от 19.06.2020 между ООО «Форвард» и Промсвязьбанк ПАО в сумме 258 701 тыс. руб. Срок погашения 05.03.2026 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17129-1 от 07.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17129 от 07.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс» . Сумма 4 043 тыс. руб. Срок погашения 07.04.2024 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17299-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17299 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс» . Сумма 11 361 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17361-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17361 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс» . Сумма 11 361 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17362-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17362 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс» . Сумма 11 361 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17363-1 от 21.04.2021 г. к договору лизинга № 2021/17363 от 21.04.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс» . Сумма 11 361 тыс. руб. Срок погашения 18.08.2026 г.;

- Договор поручительства № ДП1-ЦН-772006/2021/00048 от 22.06.2021 к кредитному соглашению № КС-ЦН-772006/2021/00048 от 22.06.2021, заключенному между АО «Батайское» и Банк ВТБ (ПАО) в сумме 50 000 тыс. руб. Срок погашения 22.06.2022 г.;
- Договор поручительства № ДП1-ЦН-772006/2021/00036 от 04.06.2021 к кредитному соглашению № КС-ЦН-772006/2021/00036 от 04.06.2021, заключенному между АО «Батайское» и Банк ВТБ (ПАО) в сумме 50 000 тыс. руб. Срок погашения 30.06.2022 г.;
- Договор поручительства № ДП-2021/17928-1 от 05.07.2021 г. к договору лизинга № 2021/17928 от 05.07.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс». Сумма 815 тыс. руб. Срок погашения 10.09.2026 г.
- Договор поручительства № ДП-2021/17927-1 от 05.07.2021 г. к договору лизинга № 2021/17927 от 05.07.2021 г. между ООО «Райффайзен-Лизинг» и ООО «Сигма-Финанс». Сумма 1 570 тыс. руб. Срок погашения 10.09.2026 г.
- Договор поручительства № ДП1-ЦН-772006/2021/00060 от 27.08.2021 к кредитному соглашению № КС-ЦН-772006/2021/00060 от 27.08.2021, заключенному между АО «Батайское» и Банк ВТБ (ПАО) в сумме 50 000 тыс. руб. Срок погашения 27.08.2022 г.;
- Договор поручительства № ДП1-ЦН-772006/2021/00081 от 29.10.2021 к кредитному соглашению № КС-ЦН-772006/2021/00081 от 29.10.2021, заключенному между АО «Батайское» и Банк ВТБ (ПАО) в сумме 50 000 тыс. руб. Срок погашения 29.10.2022 г.;

4.10. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ПОЛУЧЕННЫХ

По состоянию на 31.12.2022г. сумма обязательств полученных составила 2 000 тыс. руб. из них:

- Договор процентного займа, обеспеченного залогом недвижимого имущества № РКЗ-210/1704з от 24.04.2017 г., заключенному между ООО «ГРУППА АГРОКОМ» и Двойнос Викторией Евгеньевной в сумме 2 000 тыс. руб. Срок возврата 31.12.2017 г.;

По состоянию на 31.12.2021г. сумма обязательств полученных составила 2 000 тыс. руб. из них:

- Договор процентного займа, обеспеченного залогом недвижимого имущества № РКЗ-210/1704з от 24.04.2017 г., заключенному между ООО «ГРУППА АГРОКОМ» и Двойнос Викторией Евгеньевной в сумме 2 000 тыс. руб. Срок возврата 31.12.2017 г.

4.11. РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ДОХОДЫ (строки 2110, 2310, 2320, 2340)

За отчетный период и за аналогичный период прошлого года доходы Общества складываются из следующих видов:

Наименование доходов	За 2022 год, тыс. руб.	За 2021 год, тыс. руб.
<i>Выручка от реализации продукции, в том числе:</i>	<i>5 329 893</i>	<i>5 600 799</i>
Выручка от реализации продукции	5 550 089	5 815 499
Скидки (бонусы) по условиям	(220 196)	(214 700)
<i>Прочие доходы, в том числе:</i>	<i>65 791</i>	<i>212 459</i>
Проценты к получению	7 931	8 537
Переуступка права требования	0	110 538
Восстановление резерва по сомнительным долгам	61	1 332

Продажа прочего имущества	3 553	5 068
Гос. помощь (субсидирование % ставки, финансирование предупредительных мер)	88	1 025
Продажа услуг	2 553	5 863
Продажа основных средств	5 535	7 239
Дивиденды	11 871	54 833
Оприходование излишков ТМЦ, ГП, пересортица	10 602	15 767
Прочие, в т.ч.	23 597	2 257
Пени, штрафы, неустойки	13 724	
Курсовые разницы	7 596	
Прочие доходы	2 277	

РАСХОДЫ (строки 2120, 2210, 2220, 2330, 2350)

Расходы предприятия за отчетный период и за аналогичный период прошлого года складываются из следующих видов.

Наименование расходов	За 2022 год, тыс. руб.	За 2021 год, тыс. руб.
<i>Расходы по основному виду деятельности (в том числе коммерческие и управленческие расходы представлена в таблице 6 части 2 (табличная часть) Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</i>	5 210 035	5 622 733
Прочие расходы	102 760	242 352
Проценты к уплате, в том числе по арендным обязательствам.	13 303	0
Переуступка права требования	0	110 538
Курсовые разницы	0	289
Продажа услуг	855	2 409
РКО	592	564
Продажа, выбытие прочего имущества	3891	4 004
Социальные выплаты	11 840	12 405
Продажа основных средств	3 498	1 168
Расходы на благотворительность	0	28
Прибыль (убыток) прошлых лет	19 449	41 277
Штрафы	24 484	7 594
Резервы	2 361	39 995
Прочие, в т.ч.	22 487	22 081
НДС	521	
Недостачи, пересортица	2 849	
Прочие расходы	19 117	

4.12 РАСШИФРОВКА СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

ПРОЧИЕ ПОСТУПЛЕНИЯ (строка 4119)

Виды прочих поступлений	За 2022 год, тыс. руб.	За 2021 год, тыс. руб.
Субсидии из бюджета	921	2 859
Расчеты по претензиям	209	600
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 168	6 138
Прочее	1 344	1 095
ИТОГО	3 642	10 692

Поступления от продажи, товаров, работ и услуг (строка 4111):
в 2022 году составили 5 138 090 тыс.руб, в том числе от дочерних предприятий – 801 260 тыс.руб.
в 2021 году составили 5 524 371 тыс.руб, в том числе от дочерних предприятий – 903 805 тыс.руб.

ПРОЧИЕ ПЛАТЕЖИ (строка 4129)

Виды прочих поступлений	За 2022 год, тыс. руб.	За 2021 год, тыс. руб.
Прочие налоги	1 688	1 526
Расходы на услуги банка	792	490
Расчеты с разными дкбиторами и кредиторами	4 743	
Материальная помощь, единоразовая премия, беспроцентные краткосрочные займы		485
Прочее	3 976	4 311
ИТОГО	11 199	6 812

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СПОРАМ ПО СОСТОЯНИЮ НА ОТЧЕТНУЮ ДАТУ

Информация о спорах, поданных или полученных исках по состоянию на 31.12.2022 отсутствует.

Информация о существенных выставленных и полученных от контрагентов претензий по состоянию на 31.12.2022 г. отсутствует.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год у Общества отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год были выплачены дивиденды основной компании ООО «Агроком Холдинг» в размере 80 800 тысяч рублей.

28.04.2023 заключен Договор поручительства № ДП1-ЦН-772006/2023/00070 к кредитному соглашению № КС-ЦН-772006/2023/00070 от 28.04.2023, заключенному между ОАО «Батайское» и Банк ВТБ (ПАО) в сумме 100 000 тыс. руб. Срок предоставления до 27.04.2027 г.

7. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

У Общества отсутствуют какие-либо намерения в отношении прекращения деятельности в течение ближайших 12 месяцев.

8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Распространение Covid-19 не оказало негативного влияния на деятельность Общества.

Исходя из понимания Обществом экономической ситуации, дополнительные санкции, введенные в отношении Российской Федерации в течение 2022 года иностранными государствами, не приводят к сокращению деятельности Общества, не вызывают существенных сомнений в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Исходя из понимания политической и геополитической ситуации нельзя исключать дальнейшие ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере продолжительность, степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным.

Общество характеризуется низким уровнем долга и, хотя существующая неопределенность может повлиять на будущую прибыльность и денежные потоки Общества в будущем, по мнению руководства, это не скажется на способности Общества продолжать осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязательства.

Руководство Общества продолжит внимательно следить за ситуацией и за потенциальным воздействием этих событий на деятельность Общества и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества.

У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками, тем не менее, Обществом проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых обязательств. Общество оценивает уровень риска ликвидности как низкий.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе РФ, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

9. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 и 2022 гг. отсутствовали.

10. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Зам.исполнительного директора по финансам

ООО «РКЗ-Тавр»

27 июля 2023 г.



О. Б. Петина