

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2023 год

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

Акционерное общество "Полесский молочный комбинат"
Промышленность
АО - непубличное акционерное общество, включая ЗАО
тис. руб

Форма по ОКУД	КОДЫ
0710006	0710006
Дата (число, месяц, год)	31
по ОКПО	12
ИНН	05368710
по ОКВЭД 2	6626001636
по ОКФС/ОКФС	10.51
по ОКЕИ	12247
	384
	16

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период		На конец периода						
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2023 г. за 2022 г.	5100 5110	58 58	(31) (25)	- -	- -	- -	(6) (9)	- -	9 754 -	(1 665) -	9 812 58	(1 702) (31)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период		переоценка		На конец периода			
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доволенных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 г. за 2022 г.	5200 5210	600 936 313 597	(402 797) (194 452)	71 024 52 060	(311 366) (16 829)	251 965 1 311	(28 533) (15 252)	- 252 107	(2 282) (194 404)	360 594 600 936	(181 647) (402 797)
в том числе:	за 2023 г. за 2022 г.	5201 5211	100 715 93 715	(48 187) (44 312)	- 7 000	(8 136) -	3 406 -	(2 052) (3 875)	- -	- -	92 579 100 715	(46 833) (48 187)
машины, сооружения и передаточные устройства	за 2023 г. за 2022 г.	5202 5212	469 645 201 677	(344 754) (141 650)	70 561 30 957	(298 360) (15 096)	245 901 1 076	(21 805) (9 716)	252 107 -	(194 404) -	241 646 469 645	(120 658) (344 754)
транспортные средства	за 2023 г. за 2022 г.	5203 5213	7 994 7 393	(6 214) (5 458)	601 -	(2 658) -	2 658 -	(9 10) (756)	- -	- -	5 336 7 994	(4 466) (6 214)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 г. за 2022 г.	5204 5214	7 037 6 860	(3 642) (3 032)	463 1 909	- (1 732)	- 235	(478) (845)	- -	- -	7 500 7 037	(4 120) (3 642)
рабочий скот	за 2023 г. за 2022 г.	5205 5215	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

*На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 131н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 144н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 31103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 34667).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	поступило	выбыло объектов	переоценки	на конец периода	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***	первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Продуктивный скот	за 2023 г.	5206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2022 г.	5216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Многолетние насаждения	за 2023 г.	5207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2022 г.	5217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
из них: виноградники	за 2023 г.	5207.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2022 г.	5217.1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Другие виды основных средств	за 2023 г.	5209	15 545	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	за 2022 г.	5219	3 952	-	(2 012)	-	-	(3 288)	-	(2 282)	-	-		
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2023 г.	5209.1	1 322	-	-	-	-	-	-	-	13 533	(5 570)		
	за 2022 г.	5219.1	1 322	-	(814)	-	-	-	-	-	15 545	-		
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2023 г.	5209.2	-	-	-	-	-	-	-	-	508	-		
	за 2022 г.	5219.2	-	-	-	-	-	-	-	-	1 322	-		
Учтено в составе доковых вложений в материальные ценности - всего	за 2023 г.	5220	29 434	(9 502)	-	-	-	(27 954)	-	309 814	339 248	-		
	за 2022 г.	5230	276 181	(171 166)	-	(246 747)	-	(44 892)	-	(247 217)	29 434	(284 673)		
												(9 502)		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период		На конец периода
			за 2023 г.	за 2022 г.	закрыты за период	списано	
	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2023 г.	5240	136 244	59 050	(25 485)	(71 024)	98 765
	за 2022 г.	5250	142 750	50 954	(5 400)	(52 060)	136 244

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

Наименование показателя	Коды		За 2023 г.		За 2022 г.	
	2	3	4	5	6	7
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5270	438	486	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	-	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды		На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	2	3	4	5	6	7	8	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-	-	-	-	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-	19 932	-	278 755	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	13 025	-	14 079	-	17 296	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5283	-	632	-	12 850	-	9 321	
Основные средства, переведенные на консервацию	5284	-	-	-	-	-	-	
Иное использование основных средств (займы)	5285	-	-	-	-	-	-	
	5286	-	-	-	-	-	-	

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная***	поступило	выбыло (погашено)	наличием процентов доведенное первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обеспечения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная***		
											за 2023 г.	за 2022 г.
Долгосрочные - всего	1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
			18	-	-	-	-	-	-	18	-	
			5311	18	-	-	-	-	-	18	-	
Краткосрочные - всего			362 525	-	-	-	-	-	-	362 525	-	
			5315	362 525	-	-	-	-	-	362 525	-	
			5300	362 543	-	-	-	-	-	362 543	-	
Финансовых вложений - итого			362 543	-	-	-	-	-	-	362 543	-	
			5310	362 543	-	-	-	-	-	362 543	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		2	3	4	5		
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		
											за 2023 г.	за 2022 г.
Запасы - всего	1	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
			354 699	-	5 525 914	(5 546 093)	-	-	334 520	-		
			5420	279 733	4 593 921	(4 518 955)	-	-	354 699	-		
в том числе:			5401	272 404	1 775 890	(1 780 833)	-	-	267 441	-		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности			5421	203 328	1 519 405	(1 450 329)	-	-	272 404	-		
животные на выращивании и откорме			5422	-	-	-	-	-	-	-		
затраты в незавершенном производстве			5403	65 740	1 876 231	(1 893 801)	-	-	48 170	-		
			5423	60 848	1 509 503	(1 504 611)	-	-	65 740	-		
готовая продукция и товары для перепродажи			5404	16 555	1 773 793	(1 871 439)	-	-	18 909	-		
			5424	15 557	1 565 013	(1 564 015)	-	-	16 555	-		
товары отгруженные			5405	-	-	-	-	-	-	-		
			5425	-	-	-	-	-	-	-		
расходы будущих периодов			5406	-	-	-	-	-	-	-		
			5426	-	-	-	-	-	-	-		
прочие запасы и затраты			5407	-	-	-	-	-	-	-		
			5427	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Записи в залого

Наименование показателя	1	2	3	4	5
Записи, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-	-
Записи, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбытие		перевод из долго- в кратго- срочную задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по следам опера- ции)*****	принято- щескя проценти, штрафы и иные начис- ления*****	списание на финансовый резуль- тат*****	восстанов- ление резерва					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2022 г.	5521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5522	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	за 2023 г.	5503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5523	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 2023 г.	5504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	5524	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5510	636 077	-	71 296	-	(60 410)	-	-	-	646 963	-	
в том числе:	за 2022 г.	5530	601 552	(100)	56 654	-	(22 129)	-	100	-	636 077	-	
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	5511	553 626	-	7 818	-	(6 006)	-	-	-	555 438	-	
	за 2022 г.	5531	519 185	(100)	34 643	-	(202)	-	100	-	553 626	-	
авансы выданные	за 2023 г.	5512	44 260	-	22 660	-	(14 706)	-	-	-	52 214	-	
	за 2022 г.	5532	47 121	-	17 433	-	(20 294)	-	-	-	44 260	-	
прочие	за 2023 г.	5513	38 191	-	40 818	-	(39 698)	-	-	-	39 311	-	
	за 2022 г.	5533	35 246	-	4 578	-	(1 633)	-	-	-	38 191	-	
Итого	за 2023 г.	5500	636 077	-	71 296	-	(60 410)	-	-	X	646 963	-	
	за 2022 г.	5520	601 552	(100)	56 654	-	(22 129)	-	100	X	636 077	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541	-	-	-	-	-	-
долгосрочная	5542	-	-	-	-	-	-
краткосрочная	5542	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	привлечено процентов, штрафы и иные начисления*****	погашение	выбыло	списание на финансовый результат*****	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5551	785 907	65 251	-	(35 335)	-	-	815 823
в том числе:	за 2022 г.	5571	789 397	54 919	-	(38 409)	-	-	785 907
кредиты	за 2023 г.	5552	537 500	-	-	(30 000)	-	-	507 500
	за 2022 г.	5572	567 500	-	-	(30 000)	-	-	537 500
займы	за 2023 г.	5553	188 049	65 251	-	-	-	-	253 300
	за 2022 г.	5573	188 049	-	-	-	-	-	188 049
прочие	за 2023 г.	5554	60 358	-	-	(5 335)	-	-	55 023
	за 2022 г.	5574	33 848	54 919	-	(28 409)	-	-	60 358
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5560	467 831	275 935	158 484	(509 487)	(433)	-	392 330
в том числе:	за 2022 г.	5580	399 731	443 000	164 621	(539 521)	-	-	467 831
расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2023 г.	5561	280 480	120 191	134	(187 584)	-	-	213 221
	за 2022 г.	5581	152 661	213 460	6	(85 647)	-	-	280 480
авансы полученные	за 2023 г.	5562	1 152	45 456	-	(1 152)	-	-	45 456
	за 2022 г.	5582	-	1 152	-	-	-	-	1 152
расчеты по налогам и сборам	за 2023 г.	5563	1 186	54 473	-	(44 979)	-	-	10 680
	за 2022 г.	5583	3 844	49 095	-	(51 753)	-	-	1 186
кредиты	за 2023 г.	5564	271	-	-	(64 237)	(433)	-	1 551
	за 2022 г.	5584	75 648	-	65 950	(154 850)	-	-	271
займы	за 2023 г.	5565	147 119	-	92 400	(152 104)	-	-	87 415
	за 2022 г.	5585	142 260	97 517	85 142	(177 800)	-	-	147 119
прочие	за 2023 г.	5566	37 623	55 815	-	(59 431)	-	-	34 007
	за 2022 г.	5586	25 318	81 776	-	(69 471)	-	-	37 623
Итого	за 2023 г.	5550	1 253 738	341 186	158 484	(544 822)	(433)	X	1 208 153
	за 2022 г.	5570	1 189 128	497 919	164 621	(597 930)	-	X	1 253 738

5.4. Превращенная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
долгосрочная	5591	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5592	-	-	-
займам	5593	-	-	-
в том числе:				
краткосрочная	5594	-	-	-
из нее:				
по кредитам	5595	-	-	-
займам	5596	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.		За 2022 г.	
		3	4	3	4
Материальные затраты	5610		1 714 746		1 429 874
Затраты на оплату труда	5620		156 864		142 635
Отчисления на социальные нужды	5630		47 667		43 179
Амортизация	5640		56 493		60 150
Прочие затраты	5650		190 102		182 479
Итого по элементам затрат	5660		2 165 872		1 858 317
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):					
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], уменьшение [+]):	5670		-		(5 890)
завершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+], прирост [-]):	5680		15 216		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600		2 181 088		1 852 427

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Коды	Остаток на начало года		Принято	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
		3	4				
Оценочные обязательства - всего	5700	7 434	15 954	(14 873)	-	8 515	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Коды	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
		3	4	3	4	3	4
Полученные - всего	5800	460 195 436	4 795 436	1 795 436			
в том числе:							
объекты основных средств	5801	195 436	195 436	195 436			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802	-	-	-			
из них: векселя	5802.1	-	-	-			
прочие	5803	460 000 000	4 600 000	1 600 000			
Выданные - всего	5810	2 314 751	1 545 888	755 888			
в том числе:							
объекты основных средств	5811	-	-	-			
из них: переданные в залог	5811.1	-	-	-			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812	-	-	-			
из них: переданные в залог	5812.1	-	-	-			
прочие	5813	2 314 751	1 545 888	755 888			
из них: переданные в залог	5813.1	-	-	-			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2023 г.	За 2022 г.	Возвращено за год	На конец года	
1	2	3	4	5	7	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-	
в том числе:	5901	-	-	-	-	
на компенсацию текущих расходов (стр.5901.1+ 5901.2+ 5901.3+ 5901.4)		-	-	-	-	
из них:	5901.1	-	-	-	-	
на растениеводство	5901.2	-	-	-	-	
на животноводство	5901.3	-	-	-	-	
на прочие цели	5901.4	-	-	-	-	
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемии)	5905	-	-	-	-	
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр.5905.1+ 5905.2+ 5905.3+ 5905.4)		-	-	-	-	
из них:	5905.1	-	-	-	-	
на капитальные вложения в коренное улучшение земель		-	-	-	-	
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительного-монтажные работы)	5905.2	-	-	-	-	
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3	-	-	-	-	
на прочие цели	5905.4	-	-	-	-	
в том числе: строительство объектов социальной сферы	5905.5	-	-	-	-	
СТРАХОВАНИЕ: из строки 5905 – сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6	-	-	-	-	
Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 г.	5910	-	-	-	-
	за 2022 г.	5920	-	-	-	-

** В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

*** Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Нависенная амортизация" именуют соответственно "Накопленный износ" и "Нависенный износ".

**** 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 действия финансовой помощи 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;

***** Данные раскрываются за каждым отчетным периодом, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

***** Данные раскрываются за каждым отчетным периодом, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

(подпись)

Пехотин Игорь Юрьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(при наличии)

(подпись)

Гусева Людмила Николаевна
(расшифровка подписи)



**ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ПОЛЕВСКОЙ МОЛОЧНЫЙ КОМБИНАТ» ЗА 2023 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ПМК» (далее Общества) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34 от 29 июля 1998г., а также действующими Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена в соответствии с тем же Законом и Положениями.

Раздел 1. Общие сведения

Полное наименование фирмы: **Акционерное Общество «Полевской молочный комбинат»** (сокращенное: **АО «ПМК»**)
ИНН 6626001636 КПП 667801001
ОКВЭД 10.5
ОГРН 1026601606437 дата регистрации: 05.09.2002
ОКТМО 65701000, ОКАТО 65401000000
Юридический адрес (согласно Уставу): 620027, РФ, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка 36-412Б
Фактический адрес: 620027, РФ, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Мамина-Сибиряка 36-412Б
Инспекция ФНС России № 24 по г. Екатеринбург

Уставный капитал 300 965 600-00 руб. (Триста миллионов девятьсот шестьдесят пять тысяч шестьсот руб.)

Учредители - физические лица:

Лисовицкая Белла Владимировна - доля в УК – 28,57% - 85 974 200-00 руб.

Учредители- юридические лица:

ООО «Инмолресурс» -доля в УК-71,43%-214 991 400-00 руб .

Среднесписочная численность работников на 01.01.2023 составляет 277 человек, на 01.01.2024 – 245 человек.

Исполнительный орган Общества - Генеральный директор – Пехотин И.Ю.

Основной вид деятельности: производство молочной продукции

Объём выручки за отчетный период составляет

93,1%- реализация молочной продукции

3,4% розничная торговля

3,5%-реализация кваса

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.
Дочерних и зависимых обществ нет.

Обществом зарегистрированы следующие обособленные подразделения, находящиеся на балансе предприятия:

КПП	Дата постановки и на учет	Дата выдачи Уведомления о постановке на учет	Кко д нал органа	Наименование налогового органа, осуществившего постановку на учёт	Наименование обособленного подразделения	Адрес места нахождения подразделения
66134500 1	22.02.2009	22.02.2009	6633	МИФНС № 19	Обособленное подразделение ОАО "Полевской молочный комбинат" - "Камышловский молочный комбинат"	624860, РОССИЯ, Свердловская обл., г Камышлов, ул Энгельса, 208.,
66264500 1	16.04.2019	22.04.2019	6679	МИФНС № 25	Молочное место ОАО ПМК	623382, РОССИЯ, Свердловская обл., Полевской г., Зеленый Бор-2 мкр, 2.,

66794500 1	19.02.2013	06.03.2013	6679		МИФНС № 25	ОП ОАО "Полевской молочный завод"	623380, РОССИЯ, Свердловская обл., г Полевской, , тер Восточный промышленный район, 4/2, ,
66794500 2	01.05.2015	23.05.2015	6679		МИФНС № 25	Торговое место 1 ОАО "Полевской молочный комбинат"	623380,РОССИЯ,Свердловск ая обл.,Полевской г.,Вершинина ул,10,А,
66794500 4	13.04.2017	13.04.2017	6679		МИФНС № 25	Молочное место ОАО Полевской молочный комбинат	623388,РОССИЯ,Свердловск ая обл.,Полевской г.,Коммунистическая ул,19,,1-2
66794500 5	10.08.2017	10.08.2017	6679		МИФНС № 25	Молочное место ОАО Полевской молочный комбинат	623380,РОССИЯ,Свердловск ая обл.,Полевской г.,Фрунзе ул,12,,
66794500 6	15.04.2020	15.04.2020	9	6667	МИФНС № 25	Молочное место ОАО ПМК	623380,РОССИЯ,Свердловск ая обл.,Полевской г, ул Челюскинцев 9-58
66794500 7	13.05.2022	13.05.2022		6679	МИФНС № 25	Молочное место ОАО ПМК	623391,Россия,Свердловская обл.,Полевской г.,Володарского ул,95,,

Общество с ограниченной ответственностью «ОргПром-Аудит» ИНН 6662069100 ОГРН 10266054092770 член некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружества», свидетельство о членстве № 7103 рег 110506000590, уполномочено проводить аудит бухгалтерской отчетности Общества на основании протокола общего собрания участников от 26.02.2024г. По договору №АУ 24/08 от 27.02.2024 стоимость аудиторской проверки составляет 310 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год утверждена протоколом общего собрания участников от 19.06.2023 г. Согласно протоколу предусмотрено чистую прибыль не распределять, дивиденды по итогам деятельности за 2022 год не выплачивать.

Раздел 2. Учетная политика

Учетная политика сформирована и ведется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2008 № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н.

Учетная политика утверждена приказом руководителя № 134,135 от 31.12.2021.
Ведение бухгалтерского учета возлагается на финансовую службу Организации, возглавляемую Главным бухгалтером
Обработка учетной информации осуществляется с использованием автоматизированных форм учета :
1 С «Управление производственным предприятием» 8.3;
1С «Зарплата и управление персоналом»

Учетной политикой на 2023 год определено, что:

1. Основные средства и капитальные вложения

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 40 (Сорок) тыс. руб. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Переоценка ОС не проводится.

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

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация 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".

2. Нематериальные активы

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. По состоянию на 31.12.2023 организация проводит соответствующие корректировки, предусмотренные данными переходными положениями, а также единовременную корректировку балансовой стоимости НМА и капитальных вложений в

НМА на начало отчетного периода. При проведении указанной единовременной корректировки НМА также пересчитываются их первоначальная стоимость, накопленная амортизация и накопленное обесценение.
(Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020)

3. Сырье и материалы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, таких как: картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам сотрудникам. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

4. Учет затрат. Незавершенное производство

Организация применяет попердельный учет затрат на производство продукции. Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" (полуфабрикатный метод учета производственных затрат). Полуфабрикаты собственного производства принимаются к учету по фактической себестоимости.

5. Готовая продукция

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется. В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости.

Единицей бухгалтерского учета готовой продукции является номенклатурный номер.

6. Резервы под обесценение запасов

Резерв под обесценение НЗП не создается, если на отчетную дату доля предполагаемой цены продажи единиц готовой продукции, являющихся конечным результатом производственного цикла, не ниже сформированной стоимости соответствующего НЗП и доли предполагаемых затрат на продажу.

7. Финансовые вложения

Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально.

8. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.

9. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа (кредитного договора).

10. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

11. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков определяется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года

12. Аренда (лизинг)

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве Арендованного имущества с одновременным признанием обязательства по аренде. активом, на субсчете 01.03 к счету 01 "Основные средства". Стоимость которого погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

13. Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности относятся :

- Реализация молочного сыря;
- Реализация готовой продукции;
- Реализация в розничной сети;

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

14. Государственная помощь

В случае предоставления из бюджета субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по полученным кредитам, средства которых были направлены на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, затраты на уплату процентов по этим кредитам включаются в стоимость инвестиционного актива в сумме за вычетом полученной (подлежащей получению с высокой степенью вероятности) субсидии. Сумма начисленных процентов, подлежащая возмещению за счет субсидии, относится на прочие расходы организации.

15. Бухгалтерская отчетность

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и пр., связанные с приобретением (созданием) объектов внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в разд. I «Внеоборотные активы» по соответствующим строкам либо обособлено по строке 1190.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты связанные с приобретением запасов, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе 2 «Оборотные активы» в составе дебиторской задолженности по строке 1230.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

Ошибка признается существенной если составляет 5% от валюты баланса на конец отчетного периода, к которому эта ошибка относится

Раздел 3. Финансовые показатели

Выручка (доходы) от реализации

Выручка (счет 90.1) за 2023 год для целей БУ составила 2 376 795 тыс. руб. (без НДС), аналогичный показатель за 2022 год 2 026 185

Выручка от реализации за 2023 год для целей НУ составила 2 450 294 тыс. руб. (без НДС). Разница между БУ и НУ составляет выручка от реализации прочего имущества, учитываемая на счете 91.1 «прочие доходы» в сумме 73 499 тыс. руб.(без НДС).

Анализ приведенных показателей свидетельствует об увеличении деловой активности в 2023 г.

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, в 2023 году составили тыс. руб. (без НДС):

- себестоимость продаж (счет 90.2) – 1 901 510 тыс. руб.;
- коммерческие расходы (счет 44) – 46 862 тыс. руб.;
- управленческие расходы (счет 26) – 232 716 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Прочие доходы

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2023 году составила:

Наименование	Сумма доходов по данным бухгалтерского учета, тыс.руб.	Сумма доходов по данным налогового учета, тыс.руб.
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	36 777	Входят в состав доходов от реализации
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	36 722	Входят в состав доходов от реализации
Курсовые разницы	92	92
Проценты к получению	Учтены в строке 2320	31

Прочие внереализационных доходы	19 846	19 440
Итого	93 437	19 563

Прочие расходы

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета в 2023 году составила:

Наименование	Сумма расходов по данным бухгалтерского учета, тыс.руб.	Сумма расходов по данным налогового учета, тыс.руб.
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	24 670	Входят в состав расходов от реализации
Курсовые разницы	295	295
Прочие внереализационные доходы (расходы)	86 062	59 442
Прочие расходы и доходы (не принимаемые для целей налогообложения)	15 638	X
Расходы на услуги банков	2 798	2 798
Проценты к уплате	Учтены в строке 2330	149 206
Списание дебиторской задолженности	X	X
Итого	129 463	211 741

Раздел 4. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Показатель	Сумма, тыс руб
Прибыль (убыток) до налогообложения с учетом ЧД и ЧР	10 505
Условный расход (+) / доход (-) по налогу на прибыль	2 101
Постоянные налоговые обязательства (+) / активы (-)	1 029
Отложенные налоговые активы	2 539
Отложенные налоговые обязательства	856
Текущий налог на прибыль	4 813

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице.

Отложенные налоговые активы/обязательства по видам	Обороты за 2022 г.		Обороты за 2022 г.	
	возникло	погашено	возникло	погашено
Отложенные налоговые активы				
- по оценочным обязательствам	3191	2975	2 347	2 121
- по внеоборотным активам		67		67
- по амортизируемому имуществу	2400	10		
Отложенные налоговые обязательства				

Пояснение ГО АО ПМК 2023

- по амортизируемому имуществу	5189	6045	4226	3556
--------------------------------	------	------	------	------

Прибыль для целей налогообложения в соответствии с данными регистров налогового учета составила 24 067 тыс. руб.

Налог на прибыль исчислен по ставке 20%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2023 год составила 4 813 тыс. руб.

Раздел 5. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (чистая прибыль), полученный от основных видов деятельности, в 2023 году составил 7 375 тыс. руб.

Раздел 6. Информация об активах и обязательствах

6.1. Материально производственные запасы

Балансовая стоимость запасов на начало 354 699 тыс. рублей, на конец отчетного периода 334 520 тыс. рублей;
По состоянию на текущую дату проведена оценка на обесценение запасов, По результатам чего признаков обесценения не установлено;
Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации отсутствуют; Способ расчета себестоимости запасов в соответствии с учетной политикой по средней себестоимости;
Изменения способа расчета себестоимости не производились;
Сумма выданных авансов в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2023 составила 6 921 тыс. рублей по счету учета 60.02 и 36 тыс. рублей по счету учета 60.32, в том числе:

Наименование поставщика	Договор	Сумма в тыс.руб.
ООО Газпромнефть-Региональные продажи	Поставка ГСМ	528
ООО Лайтпак ТД	Поставка тмц	471
ООО Меридиан	Поставка тмц	497
ООО Вип Комфорт	Поставка тмц	354
прочие		5 107

6.2. Основные средства и доходные вложения

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2023 – 459 359 тыс. рублей. Сумма начисленной амортизации на 31.12.2023–181 647 тыс. рублей.

Основные средства по состоянию на 31.12.2023 включают в себя:

Наименование	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость,	Доля в общем объеме, %
	тыс. руб.	тыс. руб.	
Здания	57 903	31 484	11
Прочие объекты треб регистрации(Скважины)			0
Земельные участки	508	508	0
Сооружения	25 623	13 538	5
Машины и оборудование	241 646	120 988	44
Передаточные устройства	9 053	724	0
Производственный и хозяйственный инвентаоь	7 500	3 380	1
Транспортные средства	5 336	870	0
Право пользование активом	13 025	7 455	3
Оборудование к установке	98 765	98 765	36
Итого:	459 359	277 712	100

Наименование	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость,	Доля в общем объеме, %
--------------	--------------------------	-----------------------	------------------------

	тыс. руб.	тыс. руб.	
Оборудование к установке ,в собственности	98 765	98 765	36
ОС в собственности	255 668	87 734	32
Оборудование к установке ,в лизинге	0	0	0
Право пользование активом	13 025	7 455	3
ОС в лизинге	91 901	83 758	30
Итого:	459 359	277 712	100

Арендованные основные средства отражены на счете БУ 01.3 «Арендованное имущество»

Первоначальная стоимость на 31.12.2023 составляет 104 926 тыс. руб.

Накопленная амортизация по арендованным средствам отражена на счете БУ 02.3 «Амортизация арендованного имущества» и составляет на 31.12.2023 : 13 713 тыс. руб.;

Основные Средства переданные в аренду отражена на счете БУ 03 «Доходные вложения в материальные ценности» Первоначальная стоимость составляет 339 249 тыс. руб ; Накопленная амортизация по финансовым вложениям отражена на счете БУ 02.2 «Амортизация основных средств ,учитываемых на счете 03» в сумме 284 674 тыс.руб.;

Доходные вложения на 31.12.2023 включают в себя :

Наименование	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость
Камышловский квас ООО /Основные средства переданные в аренду	68728	14371
БГМЗ АО /основные средства переданные в аренду	240913	22068
Молочный кит ООО/Основные средства переданные в аренду	652	208
Новоур.хл/ Основные средства переданные в аренду	28955	17928
Итого строка 1160	339248	54575

В текущем периоде имели места следующие операции:

Период	Наименование операции	Дт	Кт	Сумма , ты сруб
С 01.01.2023 по 31.12.2023	Списание Основных средств /выбытие ППА	91	01	332
	Оприходование Лома в связи с выбытием ОС по причине износа	Не выявлено		
	Оприходование Объектов основных для дальнейшей реализации	Не выявлено		
	Выручка от реализации ОС	Не выявлено		
По состоянию на 31.12.2023	Результат обесценения в отчетном периоде	Не выявлено		
	Балансовая стоимость ОС не используемых в деятельности	Не выявлено		
	Балансовая стоимость амортизируемых ОС по счету 01	178 947		
	Балансовая стоимость не амортизируемых ОС по счету 01	1 714		

Общество арендует нежилые помещения по следующим действующим договорам по состоянию на 31.12.2023:

п / н	Договор №, дата	Арендодатель	Срок действия	Ежемесяч ная плата , в руб в т.ч. НДС	Назн ачен ие	Арендуемое помещение
1	10.01.2018	ООО Наследие	11 месяцев , пролонгирован до 10.08.2023	31 490,00	Офис	620027,РФ,Свердловская область, г. Екатеринбург , ул. Мамина-Сибиряка 36-412Б
2	11.03.2019	ИП Ашихмина И.В.	11 месяцев , пролонгирован до 11.01.2023	30 000,00	ФРТ	623382,РОССИЯ,Свердловская обл.,Полевской г.,Зеленый Бор-2 мкр.2,,
3	01.07.2019	ООО Партнер	11 месяцев , пролонгирован до 0.03.2023	14 900,00	ФРТ	623380,РОССИЯ,Свердловская обл.,Полевской г.,Вершинина ул,10,А,

Пояснение ГО АО ПМК 2023

4	01.05.2017	ИП Хрошина М.Л./ ИП Коржуков	11 месяцев , пролонгирован до 31.12.2022	27 000,00	ФРТ	623388,РОССИЯ,Свердловская обл.,Полевской г.,Коммунистическая ул,19,,1-2
5	10.09.2021	ИП Шумков А.Л.	11 месяцев , пролонгирован до 10.07.2023	19 250,00	ФРТ	623380,РОССИЯ,Свердловская обл.,Полевской г.,Фрунзе ул,12.,
6	27.04.2020	Ильясов И.Ф.	11 месяцев , пролонгирован до 27.01.2023	30 000,00	ФРТ	623380,РОССИЯ,Свердловская обл.,Полевской г, ул Челюскинцев 9-58
7	15.04.2022	ИП Смирнова Л.А.	11 месяцев до 15.03.2023	28 000,00	ФРТ	623391,Россия,Свердловская обл.,Полевской г.,Володарского ул,95.,

Право пользование активом отражены в составе основных средств по состоянию на 31.12.2023:

Наименование	Сумма , тыс .руб.;
ППА Ашихмина (м-н Зеленый бор)	341
ППА БГМЗ (Формирователь)	1136
ППА Ильясов (ул Челюскинцев)	341
ППА ИП Шумков (ул. Фрунзе)	494
ППА ООО Компания Всё ввремя (транспортное средство)	2695
ППА ООО Молочный кит (транспортное средство)	194
ППА ООО Партер (ул. Вершина)	169
ППА ООО Наследие (офисное помещение)	357
ППА УМИ Новоуральск (земельный участок)	1410
ППА Смирнова (ул Володарского)	318
ИТОГО	7 455

Право пользование активом отражены в составе основных средств по состоянию на 31.12.2022 :

Наименование	Сумма , тыс .руб.;
ППА Ашихмина (м-н Зеленый бор)	594
ППА БГМЗ (Формирователь)	2 092
ППА Ильясов (ул Челюскинцев)	594
ППА ИП Шумков (ул. Фрунзе)	782
ППА ООО Компания Всё ввремя (транспортное средство)	6 300
ППА ООО Молочный кит (транспортное средство)	338
ППА ООО Партер (ул. Вершина)	295
ППА ООО Наследие (офисное помещение)	623
ППА УМИ Новоуральск (земельный участок)	1 373
ППА Хрошина (ул Коммунистическая)	534
ППА Смирнова (ул Володарского)	554
ИТОГО	14 080

6.3 Нематериальные активы

Первоначальная стоимость НМА -Товарный знак "Полевское"по состоянию на 31.12.2023 - 58 тыс рублей .

Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2023 -37 тыс рублей.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится ;

Проверка НМА на обесценение не производится;

Способ амортизации : линейный ; не менялся;

Срок полезного использования : 120 мес ; не менялся.

После реформации баланса по состоянию на 31.12.2023 организация провела соответствующие корректировки, осуществила одновременную корректировку балансовой стоимости НМА и капитальных вложений в НМА наконец отчетного периода . При

Пояснение ГО АО ПМК 2023

проведении указанной единовременной корректировки НМА также пересчиталась их первоначальная стоимость, накопленная амортизация.

После чего Нематериальные активы на 31.12.2023 составили:

Первоначальная стоимость НМА по счету 04 по состоянию на 31.12.2023 составила 2038 тыс рублей

Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2023 - 1702 тыс рублей.

Приобретение нематериальных активов по счету 08.5 на 31.12.2023- 7 773 тыс.руб.

Наименование	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
1 С ИТС	37	25
1 С Молокозавод	43	30
1 С Молокозавод модуль	90	67
1 С Предприятие 8_3	104	93
1 С Предприятие 8 Сервер	113	100
1 С Предприятие 8 УВС	23	19
1 С Предприятие АПК	6	3
1 С Предприятие ЕРПИ	216	161
1 С Предприятие ЗУП	23	18
1 С Предприятие Лицензия на сервер	104	64
1 С Предприятие Проф	432	388
1 С Предприятие Торговля	50	44
1 С Предприятие Торговля/права	23	18
1 С Предприятие 7.7	25	22
Лицензия OEM Microsft Windows	35	31
Лицензия OEM Microsft Windows remote	19	17
Лицензия OEM Microsft Windows servis	20	18
Лицензия OEM Microsft Windows win	33	28
Лицензия OEM Microsft Windows win*	49	43
Лицензия OEM Microsft Windows win2	33	29
Лицензия OEM Microsft Windows win3	39	35
Лицензия OEM Microsft Windows win5	19	14
Лицензия OEM Microsft Windows*	69	60
Лицензия OEM Microsft Windows2	35	30
Право пользование ПО Microsft office 2010	99	60
Право пользование ПО Microsft office 2010	99	90
Право пользование ПО Microsft win	65	89
Программа охрана труда Версия Проф	80	67
Товарный знак "Полевское"	58	37
НМА не введенные в эксплуатацию счет 08.05	7773	
Итого	9811	1702

Период	Наименование операции	Дт	Кт	Сумма , ты сруб
31 12.2023	Оприходованы НМА по первоначальной стоимости	04	84	1 979
	Оприходована накопленная амортизация НМА	84	05	1 664
	Списаны расходы будущих периодов по балансовой стоимости при переносе на НМА	84	97	315

	Перенесены расходы буд периодов на НМА	08.5	97	7773
По состоянию на 31.12.2023	Результат обесценения в отчетном периоде	Не выявлено		
	Балансовая стоимость НМА не используемых в деятельности	Не выявлено		
	Балансовая стоимость амортизируемых НМА по счету 04	8110		
	Балансовая стоимость не амортизируемых НМА по счету 04	0		

6.4. Финансовые вложения

Балансовая стоимость долгосрочных финансовых вложений составляет 18 тыс. руб.
 Финансовые вложения состоят из долей в уставном капитале других организаций.
 Балансовая стоимость краткосрочных финансовых вложений составляет 362 525 тыс. руб.
 Движение финансовых вложение в отчетном периоде не было;
 Риски обесценения финансовых активов не выявлены;
 Вложения по которым есть возможность определения рыночной финансовой стоимости -отсутствуют;

Финансовые вложения (стр. 1170) бухгалтерского баланса

Наименование	величина	Характер вложений/степень влияния на развитие бизнеса
	Тыс.руб.	
Богдановичский молочный комбинат ООО	7,5	Вклад в УК
ООО «Молочный Кит»	10	Вклад в УК
Итого:	18	

Финансовые вложения (стр. 1240) бухгалтерского баланса

Наименование	Величина Тыс.руб.	Характер вложений
Богдановичский ГМЗ ОАО	15 080	Акции
АРИА ИНВЕСТ ГРУПП	190 000	Акции
Богдановичский молочный комбинат ООО	77 600	Займ
Богдановичский молочный комбинат ООО	100	Займ
Богдановичский молочный комбинат ООО	65	Займ
Богдановичский молочный комбинат ООО	220	Займ
Инмолресурс ООО	360	Займ
Хлеб ОАО	79 000	Займ
Васильев А.В.	100	Займ
Итого:	362 525	

6.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 составляет 636 077 тыс.руб. , на 31.12.2023 составляет 646 963 тыс. руб. В составе дебиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

Наименование	Сумма ,в тыс.руб
Задолженность покупателей и заказчиков сч 62.01	552 708
Задолженность поставщиков по авансам выданным 60.2; 60.32	54 943
Задолженность за бюджетом сч 68	806
Прочие дебиторы сч 76,71,73	38 506
Резерв по сомнительным долгам	

В составе дебиторской задолженности отсутствует задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, поэтому предприятием резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 отсутствует .
 Остаток по счету 63 на 01.01.2023– 0 тыс. руб.
 на 31.12.2023 -0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

6.6. Займы

Займы (кредиты) полученные составили на 01.01.2023 –872 939 тыс. руб., на 31.12.2023 –849 766 тыс. руб.
 На 31.12.2023 беспроцентные займы, выданные Обществу акционерами отсутствуют.

Проценты, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов отсутствуют.

Сумма расходов по займам (Кредитам), включенных в состав прочих расходов составила 49 436 руб в том числе дополнительные расходы по кредитам 230 тыс руб

Выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций не было;

Сроки погашения займов (кредитов) – на основании договоров.

Обязательство на 31.12.2023	Сумма тыс руб
Долгосрочные кредиты	507 500
Долгосрочные займы	253 300
Краткосрочные кредиты	0
Краткосрочные займы	68 431
Задолженность по процентам	20535

6.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 01.01.2023 составляла 320 441 тыс. рублей на 31.12.2023 года составляет 303 364 тыс. рублей. В составе кредиторской задолженности наибольший удельный вес имеют:

Наименование	Сумма ,в тыс.руб
Задолженность перед поставщиками сч 60.1	211 802
Задолженность перед поставщиками сч 60.31	1 419
Задолженность перед покупателями по авансам выданным по сч 62.2 за минусом сч 76(АВ)	45 456
Задолженность по договору аренды сч 76.07.2	4 126
Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами сч 76,71,73,76	210
Задолженность перед персоналом организации	6 500
Задолженность перед внебюд. фондами	23 171
Задолженность перед бюджетом	10 680

Задолженность в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер.

В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились своевременно и в полном объеме.

6.8. Денежные средства

Наименование	Сумма ,в тыс.руб на 01.01.2023	Сумма ,в тыс.руб на 31.12.2023
Остаток денежных средств на расчетном счете	573	37
Остаток денежных средств в кассе	397	239
Остаток денежных средств – переводы в пути	585	762
ИТОГО	1 555	1 038

Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете отдельно от других видов доходов и расходов организации, в том числе финансовых результатов от операций с иностранной валютой. Применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на отчетную дату.

Суммы займов (кредитов) недополученные по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам отсутствуют.

Все денежные средства на расчетном счете доступны для использования .

6.9. Забалансовый учет

На забалансовых счетах по состоянию на 31.12.2023 отражены

На счете 001 «Арендованные основные средства» в сумме 632 тыс. руб.

Группа ОС	Сумма тыс руб
Хоз инвентарь	158
Земельные участки	474
Другие виды ОС	

На счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» в сумме 4 795 436 тыс.руб.

Обеспечение	Сумма тыс руб
Объекты основных средств	195 436
Банковская Гарантия	0
Поручительство	4 600 000

Пояснение ГО АО ПМК 2023

На счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в сумме 2 314 751 тыс.руб.

Обеспечение	Сумма тыс сруб
Объекты основных средств и прочие гарантии	2 314 751

На счете 010 «Основные средства в эксплуатации» со стоимостью менее лимита 40 тыс.руб в сумме 1 808 тыс руб

Группа ОС	Сумма тыс руб
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 166
Офисное оборудование	113
Произв и хоз инвен	374
Транспортные средства	116
Сооружения	40

На счете 012 «ТМЦ сланные в аренду в сумме 2075 тыс.руб

На счете 014 «ТМЦ принятые в аренду в сумме 161 тыс руб

6.10 Аренда(лизинг)

Обязательства по аренде (лизингу) по состоянию на 31.12.2023 составляют 55 023 тыс.рублей. и отражены в разделе IV «Долгосрочные обязательства» строка 1450 и содержат обязательства по :

Контрагент	Стоимость, тыс. руб.
АК Барс Лизинг ООО	8942
Балтийский лизинг ООО	27 139
ЧелИндЛизинг ООО	12 035
Практика ЛК ООО	1 081
ППА	5826
ИТОГО	55 023

Раздел 7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:

Данные по связанным сторонам на 31.12.2023:

Наименование организации или физического лица	Покупки (с НДС)	Продажи (с НДС)	Характер сделок (товары, услуги, аренда)	Займы на конец года		Другие операции и суммы
				Выданные	Полученные	
АО "БГМЗ"	327 953	1 525	товары			
АО "БГМЗ"	144	719	услуги			
АО "БГМЗ"	2 880	37 528	аренда			
ООО "Молочный Кит"	79 220	2 506 666	ГП, товары			
ООО "Молочный Кит"		1 924	услуги			
ООО "Молочный Кит"	246	3 188	аренда			
ООО "Молочный Кит"		5 061	прочие тмц			
Панферов А.В.					22737	
Зобнин Д.Н.					21207	
Пехотин И.Ю.					23665	
Майзель С.Г.					151865	
Руководитель и члены совета директоров:	Выполняемая функция		Операции и суммы			
Пехотин И.Ю.	Генеральный директор		Вознаграждение генерального директора согласно условий трудового договора в 2023 году составило 825 тыс.руб., страховые взносы 248 тыс.руб.			

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

92,85%- доли в общем объеме доходов от реализации занимает ООО «Молочный Кит» на основании договора поставки молочной продукции № 3010/9 от 01.11.2013г.;

1,47 % - АО «БГМЗ» на основании договора поставки молока-сырья

Основными критериями, определяющими размер выплат членам Совета директоров, является их участие в текущей работе Совета директоров и выполнение обязанностей в соответствии с компетенцией Совета. Дивиденды не выплачивались. Вознаграждения членам совета директоров за участие в текущей работе не выплачивались.

Выписка из реестра владельцев ценных бумаг:

п/н	Ф.И.О./ полное наименование	Кол-во ценных бумаг , шт
1	ООО Инмолресурс	214 991 400
2	Лисовицкая Бэлла Владимировна	85 974 200

Сведения о бенефициарных владельцах АО «ПМК»

п/н	Ф.И.О.	Основание для признания лица бенефициарным владельцем
1	Лисовицкая Бэлла Владимировна	Лицу принадлежит на правах собственности 85 974 200 обыкновенных бездокументарных акции АО «ПМК» что составляет 28,57% Уставного капитала АО «ПМК»

Раздел 8. Информация по сегментам

Сегменты выделяются организацией в зависимости от ее организационной и управленческой структуры, а также системы внутренней (управленческой) отчетности. Например, основой выделения могут быть (п. 6 ПБУ 12/2010):

- производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги;
- основные покупатели (заказчики) продукции, товаров, работ, услуг;
- географические регионы, в которых осуществляется деятельность;
- структурные подразделения организации.

Сегмент считается отчетным, если выполняется хотя бы одно из следующих условий (п. 10 ПБУ 12/2010):

- а) выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) организации и подразумеваемая выручка от операций с другими сегментами составляет не менее 10% общей суммы выручки всех сегментов;
- б) финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента составляет не менее 10% от наибольшей из двух величин: суммарной прибыли сегментов, финансовым результатом которых является прибыль, или суммарного убытка сегментов, финансовым результатом которых является убыток;
- в) активы сегмента составляют не менее 10% суммарных активов всех сегментов.

Если на отчетные сегменты приходится менее 75% выручки от продаж покупателям (заказчикам), то должны быть выделены дополнительные отчетные сегменты (независимо от того, удовлетворяет ли каждый из них в отдельности условиям признания сегмента отчетным) так, чтобы на отчетные сегменты приходилось не менее 75% выручки (п. 14 ПБУ 12/2010).

Показатели сегментов, не включенных в отчетные, раскрываются в бухгалтерской отчетности как прочие сегменты (п. 16 ПБУ 12/2010).

Наименование покупателя (контрагента)	Наименование поставляемого товара (услуги)	Доля в общем объеме поставок, %	Срок действия договора
Молочный Кит ООО	Поставка ГП, аренда	93,85	31.12.2023

Наименование поставщика (контрагента)	Наименование поставляемого товара (услуги)	Доля в общем объеме поставок, %	Срок действия договора
БГМЗ АО	Поставка сырья	14,98	31.12.2023
Байны ООО	Поставка сырья	10,23	31.12.2023
Победа 1 ООО	Поставка сливок	10,42	31.12.2023

Раздел 9. Изменение во вступительных остатках

После реформации баланса на 31.12.2023 внесены корректировки по статья баланса:
В том числе по НМА с отражением корректировки через счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Корректировка показателей на 31.12.2023 составила :

Наименование	До применения ФСБУ , тыс. руб.	После корректировки , тыс. руб.	Сумма корректировки , тыс. руб.
Нематериальные активы , строка 1110	21	8 110	8 089
Прочие внеоборотные активы, строка 1190	35 648	27 875	- 7 773
Прочие оборотные активы ,строка 1200	763	448	- 315

В том числе :

Период	Наименование операции	Дт	Кт	Сумма , тыс руб
31.12.2023	Оприходованы НМА по первоначальной стоимости	04	84	1 979
	Оприходована накопленная амортизация НМА	84	05	1 664
	Списаны расходы будущих периодов по балансовой стоимости при переносе на НМА	84	97	315
	Перенесены расходы буд периодов на НМА	08.5	97	7773

Раздел 10. Информация по прекращаемой деятельности и реорганизации

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшем будущем.

Проведение реорганизации в 2024 году не планируется.

Раздел 11. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты не было.

Раздел 12. Информация о корректировках бухгалтерской (финансовой) отчетности (исправление существенных ошибок прошлых лет)

Существенные ошибки прошлых лет не выявлены.

Раздел 13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков составляет на 01.01.2023 – 7 434

тыс. руб., на 31.12.2023 – 8 515 тыс. руб.

Условных активов и обязательств нет.

Раздел 14. Информация об участии в совместной деятельности

Совместная деятельность не осуществлялась.

Раздел 15. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Договора доверительного управления имуществом не заключались.

Раздел 16. Государственная помощь

Государственная помощь (в том числе субсидии) не предоставлялась.

Раздел 17. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

	Показатель	2022	2023
1	Чистая прибыль , тыс.руб.	20 002	7 375
2	Количество акций , шт	300 965 600	300 965 600
3	Базовая прибыль на акцию 3=1/2	0,07 руб	0,01 руб

Раздел 18. Оценка стоимости чистых активов

Стоимость чистых активов Общества составляет:

На 01.01.2022 – 454 871 тыс. руб.

на 01.01.2023 – 474 873 тыс. руб.

на 31.12.2023 – 484 233 тыс. руб.

Величина чистых активов свидетельствует о достаточно устойчивом финансовом положении Общества, поскольку они полностью соответствуют требованиям, предъявляемым нормативными актами и действующим законодательством.

Раздел 19. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности
Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

Раздел 20. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности принимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Пандемия COVID-19 оказала влияние как на мировую, так и на российскую экономику. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В 2023 году влияние на российскую экономику продолжают оказывать специальная военная операция и санкции, введенные против России некоторыми странами. Данный фактор приводит к неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Несмотря на сложную политическую обстановку, руководство Общества проводит анализ воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности общества и продолжает непрерывную деятельность в новых условиях.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2023 года основные положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Генеральный директор



/Пехотин И.Ю./

Главный бухгалтер



/Тилева Л.Н./

«26» марта 2024 года



