

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

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

с.1

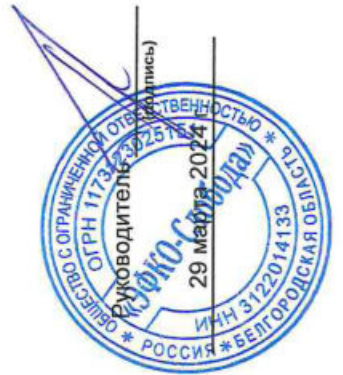
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	69	(36)	-	-	-	(8)	-	-	-	69	(45)
	5110	за 2022г.	69	(28)	-	-	-	(8)	-	-	-	69	(36)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2023г.	69	(37)	-	-	-	(8)	-	-	-	69	(45)
	5111	за 2022г.	69	(29)	-	-	-	(8)	-	-	-	69	(37)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Трудненко Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	53	42 307	-	(42 360)	-
	5250	за 2022г.	-	2 370	-	(2 317)	53
в том числе:	5241	за 2023г.	53	42 153	-	42 205	-
	5251	за 2022г.	-	53	-	-	53
Линия фасовки густого йогурта 117.41.05.531	5242	за 2023г.	-	155	-	155	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	1 427	-	1 427	-
Линия фасовки питьевого йогурта 290 мл	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	812	-	812	-
Штабелер электрический Jungheinrich EFG113	5245	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2022г.	-	79	-	79	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:
Линия фасовки густого йогурта	5260	42 360	-	42 360	2 317
	5261	-	42 205	-	-
Система видеонаблюдения	5262	155	-	155	-
	5263	-	-	-	79
Производственный цех кадастр. № 31:23:0501009:36/7418 м кв, Лит Г, ул. Мостовая, 54	5264	-	-	-	812
	5265	-	-	-	1 427
Штабелер электрический Jungheinrich EFG113	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Труненко Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Трудненко Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

29 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года			выбыло			поступление				перевод из кредиторовской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской задолженности в долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской задолженности в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	слисание на финансовый результат	восстановление резерва	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	51 009	-	92 672	-	(85 207)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 474	-
	5530	за 2022г.	10 860	-	166 447	-	(126 298)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51 009	-
в том числе:	5511	за 2023г.	1 040	-	91 849	-	(83 168)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 721	-
	5531	за 2022г.	8 609	-	116 407	-	(123 976)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 040	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2023г.	49 928	-	50 000	-	(2 008)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 921	-
	5532	за 2022г.	2 251	-	50 000	-	(2 323)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49 928	-
Авансы выданные	5513	за 2023г.	40	-	823	-	(31)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	832	-
	5533	за 2022г.	-	-	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40	-
Прочая	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	51 009	-	92 672	-	(85 207)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	58 474	-
	5520	за 2022г.	10 860	-	166 447	-	(126 298)	-	-	-	-	-	-	-	X	-	51 009	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5571	за 2022г.	170 000	-	-	(170 000)	-	-	-	-
займы	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5572	за 2022г.	170 000	-	-	(170 000)	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	394 204	51 139	2 571	(97 838)	-	X	X	350 075
в том числе:	5580	за 2022г.	216 438	503 728	20 947	(346 909)	-	X	X	394 204
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	59 134	14 233	-	(7 172)	-	-	-	66 194
авансы полученные	5581	за 2022г.	37 486	48 408	-	(26 760)	-	-	-	59 134
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2023г.	279 466	-	-	-	-	-	-	279 466
кредиты	5582	за 2022г.	134 763	228 270	-	(83 567)	-	-	-	279 466
	5563	за 2023г.	7 333	26 324	-	(29 353)	-	-	-	4 304
	5583	за 2022г.	9 633	78 644	-	(80 945)	-	-	-	7 333
займы	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	302	50 000	-	(67 755)	-	-	-	-
прочая	5565	за 2023г.	48 237	10 100	17 453	(60 827)	-	-	-	81
	5585	за 2022г.	34 224	98 000	2 571	(87 482)	-	-	-	48 237
	5566	за 2023г.	35	482	3 494	(486)	-	-	-	30
	5586	за 2022г.	29	406	-	(400)	-	-	-	35
Итого	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5550	за 2023г.	394 204	51 139	2 571	(97 838)	-	X	X	350 075
	5570	за 2022г.	386 438	503 728	20 947	(516 909)	-	X	X	394 204

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Трудненко Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

29 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 731	1 994
Расходы на оплату труда	5620	499	380
Отчисления на социальные нужды	5630	152	115
Амортизация	5640	8	8
Прочие затраты	5650	7 790	8 025
Итого по элементам	5660	10 180	10 522
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 180	10 522

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Трудненко Александр

Владимирович

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	55	61	(39)	-	77



Трудненко Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

29 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	170 302
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	170 302
	5811	-	-	-



Трудненко Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

(подпись)

29 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Труненко Александр
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

29 марта 2024 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «МОЛОЧНЫЙ ЗАВОД «СЛОБОДА»

ЗА 2023 ГОД

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью «Молочный завод «Слобода» создано на основании Решения №1 от 30.06.2017 г единственного учредителя Акционерного Общества «ЭФКО Продукты питания».

Общество с ограниченной ответственностью «Молочный завод «Слобода» зарегистрировано 10.07.2017г, основной государственный регистрационный номер 1173123025151 в Едином государственном реестре юридических лиц – свидетельство от 10.07.2017г выдано межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №1 по Белгородской области.

Деятельность Общества в Российской Федерации осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации. Права и обязательства Общества регулируются Уставом Общества, утвержденного Решением №1 единственного учредителя Общества с ограниченной ответственностью «Молочный завод «Слобода» - Акционерного общества «ЭФКО Продукты питания» в лице генерального директора Ляшенко Е.В. от 30.06.2017г

Полное официальное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «Молочный завод «Слобода»

Сокращенное наименование Общества – ООО «Молочный завод «Слобода»

Юридический и почтовый адрес: 309857, Белгородская область, г.Алексеевка, ул. Мостовая, д.54

Тел./факс: (47234) 4-55-52

e-mail:priem-efko@efko.ru

Идентификационный номер налогоплательщика/Код причины постановки на учет: 3122014133/312201001

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО):16315504

Общероссийский классификатор территорий муниципальных образований (ОКТМО): 14710000

Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ): 4210014 – Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно.

Общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС): 16 – Частная собственность.

Общероссийский классификатор организационно-правовых форм (ОКОПФ): 12300 – Общества с ограниченной ответственностью.

Общероссийский классификатор видов экономической деятельности (ОКВЭД): 10.51 – Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции.

Численность работников:

Среднегодовая численность работников за 2023 г составила 18 человек (по совместительству), за 2022г 18 человек (по совместительству).

Органы управления Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, который назначается Общим собранием Участников сроком на 5 лет.

К компетенции единоличного исполнительного органа Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельности Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания Участников.

Лицо, ответственное за составление бухгалтерской отчетности Общества в отчетном периоде – главный бухгалтер Новикова Елена Сергеевна.

Размер уставного капитала:

-объявленный 10 000 руб.;

-оплаченный 10 000 руб.

Взнос в уставный капитал был внесен единственным учредителем – Акционерным обществом «ЭФКО Продукты питания». 19.04.2018г в Единый государственный реестр юридических лиц была внесена запись о смене учредителя на Общество с ограниченной ответственностью «Агротехнологии и сервис» (ОГРН – 1113123002530; ИНН – 3123227159). В настоящее время учредителем является Акционерное Общество «ЭФКО Продукты питания», о чем свидетельствует запись в ЕГРЮЛ от 03.09.2021г.

Основным видом деятельности Общества является производство и реализация молочной продукции.

Производимая в 2023 году продукция включает в себя Биоюгурт «Слобода» с клубникой. Объемы производимой продукции в 2023 году составили 20,95 тн, выпуск продукции 1 852 тыс. руб.

Численность работающих за 2023 год составила 18 человек (по совместительству), в том числе по основной деятельности 10 человек. В 2022 году на предприятии также числилось 18 человек, в том числе по основной деятельности 10 человек (по совместительству).

Оплата труда производилась по повременно-премиальной системе. Фонд оплаты труда в целом по организации за 2022 год составил 374,13 тыс. руб., в том числе:

-оплата труда работников, занятых в основной деятельности – 153,1 тыс. руб.,

-оплата труда управленческого персонала – 221,03 тыс. руб.

Фонд оплаты труда в целом по организации за 2023 год составил 481,6 тыс. руб., в том числе:

-оплата труда работников, занятых в основной деятельности – 201,2 тыс. руб.,

-оплата труда управленческого персонала – 280,4 тыс. руб.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОРГАНИЗАЦИИ

Бухгалтерский учет ООО «Молочный завод «Слобода» осуществляется в соответствии с нормативными документами, определяющими методологические основы, а также порядок организации и ведения бухгалтерского учета:

-с Федеральным законом от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 года №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 года №106н

(ред.28.04.2017), в связи с внесением изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету приказом Министерства Финансов РФ от 24.12.2010 года №186;

-Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 №94н, положениями по бухгалтерскому учету;

-другими нормативными документами и методическими указаниями, и материалами по вопросам бухгалтерского учета с учетом последующих изменений и дополнений к ним.

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

Основные средства

Учет основных средств на предприятии осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020г., Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ №91н от 13.10.2003 (с изменениями и дополнениями 24.12.2010) и другими нормативными актами.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 тыс. руб.

Стоимость основных средств Общества погашается путем начисления износа (амортизации) по ним.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом (т.е. исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта). Основные средства, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по цене, по которой в сравнимых обстоятельствах организация обычно определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

В случае реконструкции основных средств затраты на ее проведение включаются в стоимость основных средств.

Затраты на ремонт производственных основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 года №153н. (ред.16.05.2016г).

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по цене, по которой в сравнимых обстоятельствах организация обычно определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Амортизация по всем нематериальным активам, введенным в эксплуатацию в 2015 году, начисляется линейным способом. Переоценка нематериальных активов не проводится.

Запасы

Учет производственных запасов осуществляется на основании положения по бухгалтерскому учету «Учет сырья и материалов» ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы, не принадлежащие Обществу на праве собственности в соответствии с условиями договора, учитываются в количественном выражении с применением компьютерной программы в разрезе владельцев и МЦ. Материалы учитываются по фактическим ценам.

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

При передаче на продажу стоимость всех товаров списывается в расходы по средней себестоимости. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов при их изготовлении силами организации определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов; поступивших безвозмездно - по рыночной стоимости.

Рыночная стоимость определяется на основании действующих на дату их принятия к бухгалтерскому учету цен на аналогичный вид материально-производственных запасов. Возвратные отходы оцениваются по цене возможной реализации.

Кредиты и займы

Учет задолженности по полученным займам (кроме беспроцентных и государственного займа) осуществляется на предприятии в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/08), утвержденным Приказом Минфина РФ №107н от 06.10.2008г.

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены. Начисленные проценты или дисконт на вексельную сумму отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления (ежемесячно).

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

1. От реализации продукции (работ, услуг);
2. От реализации покупных товаров;
3. От оказания услуг по договорам комиссии, агентским, договорам подряда и т.д.

Основание: пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Расходы

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому относятся данные расходы.

Финансовая отчетность составлена в тыс. рублей.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Краткосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022г сумма задолженности составляет 51 009 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023г сумма задолженности составляет 58 474 тыс. руб.

Дебиторская задолженность покупателей:

-ООО «Бирюч» - 2 104 тыс. руб.

-ООО КРЦ «ЭФКО-Каскад» - 490 тыс. руб.

-АО «ЭФКО» - 25 тыс. руб.

-Алексеевский филиал ООО «Молочный завод «Слобода»- 7 076 тыс.руб.

-ООО «Новые промышленные технологии» - 26 тыс. руб.

Итого 9 721 тыс. руб.

Авансы поставщику Алексеевскому филиалу ООО «Молочный завод «Слобода» составляют на 31.12.2022г 49 928 тыс. руб., на 31.12.2023г 47 921 тыс. руб.

Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетных счетах по состоянию на 31.12.2022 – 138 тыс. руб., на 31.12.2023 – 216 тыс. руб.

Информация о составе доходов и расходов

В состав внереализационных доходов Общества в частности включены:

-полученные субсидии на возмещение затрат по % кредита	226 тыс. руб.,
-доходы от аренды	72 758 тыс. руб.,

В состав внереализационных расходов Общества в частности включены:

-расходы на услуги банков	56 тыс. руб.,
-расходы от аренды	65 106 тыс. руб.,

Чрезвычайных событий в хозяйственной деятельности Общества за отчетный период не происходило.

Остальные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год отражены в Бухгалтерском балансе, а также в соответствующих разделах приложений, включенных в состав годового отчета.

4. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2022 году Обществом была получена государственная помощь в виде субсидий на возмещение процентов по банковскому кредиту в размере 8 188 тыс. руб. В 2022 году сумма субсидий, полученных от государства, составила 226 тыс. руб.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

ООО «Лечебно-диагностический центр»

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Лечебно-диагностический центр»

ИНН/КПП: 3122006365/312201001

Место государственной регистрации: 309850, Белгородская область, Алексеевский район, город Алексеевка, ул. Победы, 27

ОГРН: 1023101532970

Дата присвоения ОГРН: 25.09.2002г

Директор: Цыгулева Юлия Геннадьевна

ООО «Лечебно-диагностический центр» оказывает услуги по медицинскому осмотру, задолженность ООО «Молочный завод «Слобода» на 31.12.2023г составляет 189,8 тыс. руб.

Алексеевский филиал АО «Эфко»

Полное наименование – Алексеевский филиал Акционерного Общества «Эфирное»

ИНН/КПП: 3122000300/312243001

Место государственной регистрации: 309857, Белгородская область, Алексеевский район, город Алексеевка, ул. Мостовая, 54

ОГРН: 1023101533245

Дата присвоения ОГРН: 16.10.2002г

Директор: Пронин Андрей Александрович

Задолженность Алексеевского филиала АО «ЭФКО» перед ООО «Молочный завод «Слобода» по договору №АФ-07/10/19 от 07.10.2019 по состоянию на 01.01.2023 года была 49 928 тыс. руб. , было приобретено сырья и вспомогательных материалов для производства продукции за 2023г на сумму 2 007 тыс.руб., на 31.12.2023г она составляет 47 921 тыс. руб.

Задолженность ООО «Молочный завод «Слобода» перед Алексеевским филиалом ООО «Молочный завод «Слобода» за приобретенное оборудование на 31.12.2023 год составляет 202 тыс. руб.

ООО «Молочный завод «Слобода» в 2022г сдавало в аренду имущество Алексеевскому филиалу ООО «Молочный завод «Слобода» по договорам аренды имущества и недвижимости от 12.11.2018, а также по договору субаренды движимого имущества. Предоплата Алексеевский филиал АО «ЭФКО» по договору аренды имущества на 01.01.2023 в составила 335 359 тыс. руб. и осталась

неизменной на 31.12.2023. На 01.01.2023 задолженность по договору субаренды имущества перед ООО «Молочный завод «Слобода» составила - 132 тыс. руб., в 2023 она погашена.

По договору оказания услуг №АФ– 31/12/19/2 от 31.12.2019г задолженность на 31.12.2023 - 160 тыс. руб.

По договору оказания услуг №АФ/01/12/20 от 01.12.2020г Алексеевский филиал ООО «Молочный завод «Слобода» оказал услуги по проектным работам задолженность на 31.12.2023 – 249 тыс. руб.

По договору №АФ-31/12/19/1 от 31.12.2019г ООО «Молочный завод «Слобода» приобретал ТМЦ у Алексеевского филиала ООО «Молочный завод «Слобода» задолженность на 01.01.2023 – 2 686 тыс. руб., приобретено ТМЦ в 2023году на сумму 186 тыс. руб., задолженность на 31.12.23 – 2 872 тыс. руб.

ООО «Молочный завод «Слобода» сдавал в аренду Алексеевскому филиалу АО «ЭФКО» движимое и недвижимое имущество. По договору аренды движимого имущества №4 от 01.01.2023 было оказано услуг за 2023г на сумму 1 982 тыс. руб., оплачено – 1 817 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023 – 165 тыс. руб. По договору аренды движимого имущества №5 от 01.01.2023 было оказано услуг за 2023 год на сумму 63 875 тыс. руб., оплачено – 58 552 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023 – 5 323 тыс. руб. По договору аренды недвижимого имущества №6 от 01.01.2023 было оказано услуг за 2023г. на сумму 19 058 тыс. руб., оплачено – 17 470 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023 – 1 588 тыс. руб.

ООО «Бирюч»

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Бирюч»

ИНН/КПП: 3122002473/312201001

Место государственной регистрации: 309927, Россия, Белгородская область, Красногвардейский микрорайон, Стрелецкое сельское поселение, Малобыково село, Белая Вежа улица, д. 1, корпус Лабораторный, кабинет 4 ОГРН: 1163123057756

Дата присвоения ОГРН: 17.03.2016г

Директор: Козаренко Юрий Владимирович

ООО «Молочный завод «Слобода» сдает в аренду имущество ООО «Бирюч». Задолженность по договору на начало года – 209 тыс. руб., выставлено услуг на 2371 тыс. руб., погашено – 476 тыс. руб., остаток задолженности перед ООО «Молочный

завод «Слобода» на 31.12.2023 года – 2 104 тыс. руб.

ООО «КРЦ «ЭФКО-Каскад»

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Координирующий Распределительный Центр «ЭФКО-Каскад»

ИНН/КПП: 3122503751/312201001

Место государственной регистрации: 309850, Белгородская область, Алексеевский район, город Алексеевка, ул. Фрунзе, 4

ОГРН: 1043106500601

Дата присвоения ОГРН: 11.03.2004г

Генеральный директор: Суровикова Ирина Сергеевна

ООО «Молочный завод «Слобода» реализует готовую продукцию на ООО «КРЦ «ЭФКО-Каскад» по договору №1 от 01.10.2019г. Задолженности на 01.01.2023г составляет 401 тыс. руб.. Всего за 2023 год было продано продукции на 3 094 тыс. руб., оплачено 3 496 тыс. руб. задолженность ООО «КРЦ «ЭФКО-Каскад» на конец года перед ООО «Молочный завод «Слобода» отсутствует.

По лицензионному договору б/н от 30.04.2018 года ООО «Молочный завод «Слобода» передает ООО «КРЦ «ЭФКО-Каскад» неисключительное право пользования товарных знаков. Задолженность перед ООО «Молочный завод «Слобода» на 01.01.2023 года – 122 тыс. руб., оказано услуг на 368 тыс. руб., задолженность на конец года – 490 тыс. руб.

ООО «НПТ»

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Новые промышленные технологии»

ИНН/КПП: 3122508380/312201001

Место государственной регистрации: 309857, Белгородская область, Алексеевский район, город Алексеевка, ул. Мостовая, 54

ОГРН: 1103122000750

Дата присвоения ОГРН: 30.12.2010г

Директор: Топчиев Сергей Викторович

ООО «НПТ» арендовали часть нежилого помещения у ООО «Молочный завод «Слобода» по договору аренды №01/09/19 от 01.09.2019 года, задолженность на начало отчетного года - 82 тыс. руб. оплачено 80 тыс.руб. не оплачено 2 тыс.руб. По договору аренды недвижимого имущества №3 от 01.01.23 оказано услуг на сумму 24 тыс. руб., задолженность на конец года 24 тыс.руб.

АО «ЭФКО»

Полное наименование – Акционерное Общество «Эфирное»

ИНН/КПП: 3122000300/312201001

Место государственной регистрации: 309857, Белгородская область, Алексеевский район, город Алексеевка, ул. Фрунзе, 2

ОГРН: 1023101533245

Дата присвоения ОГРН: 16.10.2002

Генеральный директор: Долгопол Александр Юрьевич

По лицензионному договору б/н от 30.04.2018 года ООО «Молочный завод «Слобода» передает ООО «МОЛОЧНЫЙ ЗАВОД «СЛОБОДА» неисключительное право пользования товарных знаков. Задолженность перед ООО «Молочный завод «Слобода» на 01.01.2023 года – 92 тыс. руб., оказано услуг на 368 тыс. руб., частичное погашение задолженности – 435 тыс. руб. задолженность на конец года – 25 тыс. руб.

Акционерное общество «Эфирное» оказывало услуги ООО «Молочный завод «Слобода»: по лабораторным исследованиям. За 2023 г. оказало услуги на сумму 26 тыс. руб., услуги оплачены полностью, задолженность на конец года погашена.

АО «Промгражданстрой»

Полное наименование – Акционерное Общество «Промгражданстрой»

ИНН/КПП: 3122006870/312201001

Место государственной регистрации: 309850, Белгородская область, Алексеевский район, город Алексеевка, ул. Заводская, 7

ОГРН:1023101535324

Дата присвоения ОГРН: 29.11.2002г

Генеральный директор: Бабуцкий Дмитрий Васильевич

АО «Промгражданстрой» оказывало услуги по разработке технической и прочей документации, задолженность ООО «Молочный завод «Слобода» на 01.01.2023 - 4796 тыс. руб., в 2023 году не было оказания услуг, оплачено - 3 099 тыс.руб. задолженность на 31.12.2023 – 1 697 тыс.руб.

АО ПМК «СПП»

Полное наименование – Акционерное Общество Передвижная Механизированная Колонна «Союзпарфюмерпром»

ИНН/КПП: 3122000081/312201001

Место государственной регистрации: 309850, Белгородская область, Алексеевский район, город Алексеевка, ул. Заводская, 7

ОГРН:1023101534312

Дата присвоения ОГРН: 13.11.2002г

Генеральный директор: Ильин Дмитрий Вячеславович

По договору поставки №12/03/2020 от 12.03.2020г задолженность на 01.01.2023 года задолженность составляла 42 441 тыс. руб., в течение года было приобретено оборудование, запасные части и прочие материалы на сумму 8 078 тыс. руб., задолженность в сумме 50 520 тыс. руб. на конец года не погашена.

По договору №ПТО-13 от 03.02.2020г АО ПМК «СПП» задолженность на 01.01.2023г составляла 8 480 тыс. руб., в 2023 году была произведена оплата в размере 709 тыс. руб., задолженность на конец года составляет 7 770 тыс. руб.

По договору купли-продажи движимого имущества №058 от 03.07.2023 в 2023 году было реализовано и оплачено оборудование на сумму 709 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023 отсутствует.

ООО «Центр Обеспечения и Ремонтов ЭФКО»

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Центр

Обеспечения и Ремонтов ЭФКО»

ИНН/КПП: 3122015708/312201001

Место государственной регистрации: 397907, Белгородская область, Алексеевский район, город Алексеевка, улица Ватутина, дом 2, офис 1.

ОГРН: 1203100014270

Дата присвоения ОГРН: 13.08.2020г

Генеральный директор: Сергеев Владимир Сергеевич

ООО «Центр Обеспечения и Ремонтов ЭФКО» оказало услуги ООО «Молочному заводу «Слобода» по разработке конструкторской документации по договору №01/08 от 01.08.2022г. Задолженность перед ООО «Центр Обеспечения и Ремонтов ЭФКО» на 01.01.2023 составляет 63 тыс. руб. оказано услуг на 63 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023 составляет 126 тыс. руб.

Управляющая компания ЭФКО АО филиал в г. Алексеевке

Полное наименование – Филиал акционерного общества «Управляющая компания ЭФКО» в г.Алексеевке

ИНН/КПП: 3122504272/312202001

Место государственной регистрации: 309850, Белгородская область, Алексеевский район, город Алексеевка, улица Фрунзе, д.2

ОГРН: 1043106503978

Дата присвоения ОГРН: 08.12.2004

Генеральный директор: Ляшенко Евгений Васильевич

Управляющая компания ЭФКО АО филиал в г.Алексеевке в 2023 году оказывало услуги согласно договора возмездного оказания услуг №УКВ-12-2023 от 01.12.2023 на сумму 2 400 тыс.руб. Задолженность ООО «Молочный завод «Слобода» перед Управляющая компания ЭФКО АО филиал в г.Алексеевке на 31.12.2023 составляет 2400 тыс.руб.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

24.02.2022 в отношениях России и Украины произошли события, которые окажут существенное влияние на экономику России и видимо экономику Европы, а возможно и на мировую экономику.

Указанные события окажут влияние на деятельность нашей организации.

Деятельность нашей организации не связана с иностранными покупателями и поставщиками.

В отношении нашей организации мы предполагаем незначительное уменьшение объемов выручки и увеличение стоимости ресурсов (значительное уменьшение выручки и рост стоимости ресурсов). (Мы ожидаем снижение выручки и увеличение стоимости ресурсов, однако по нашим оценкам это не будет иметь значительные величины и не повлияют на возможность продолжения деятельности).

Хотя мы ожидаем изменение объемов деятельности нашей организации, однако по нашим оценкам это не скажется существенно на нашей деятельности.

Мы не можем оценить степень влияния этих событий на деятельность нашей организации в суммовом выражении.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

21 ноября 2023 г Совет директоров ГК «ЭФКО» принял решение о закрытии бизнеса по производству молочных продуктов. 20 декабря 2023 единственным участником общества с ограниченной ответственностью «Молочный завод «Слобода» АО «ЭФКО Продукты питания» принято решение №01/12 ликвидировать ООО «Молочный завод «Слобода».

В соответствии с утвержденной программой планируется осуществить прекращение деятельности путем продажи активов и погашения обязательств. Продажа активов и погашение обязательств планируется в 2024 году.

По состоянию на 31.12.2023 отражаемая в бухгалтерском балансе стоимость активов для молочного производства, намеченных к продаже, составляет 578 120 тыс. руб.

Наименование имущества	Стоимость имущества на 31.12.2023, тыс. руб.
Автомойка кадастр. № 31:23:0501009:33/ 139,9 м кв Лит 1, ул. Мостовая, 54	6 492
Производственный цех кадастр. № 31:23:0501009:36/ 7418 м кв, Лит Г, ул. Мостовая, 54	254 912
Пункт приемки сырья кадастр. № 31:23:0501009:31/ 280, 1 м. кв, Лит Г, инв № 23352, ул. Мостовая, 54	14 822

Градирня кадаст.№ 31:23:0501009:32/ 38,4 м.кв. Лит 1, ул. Мостовая, 54	6 041
Технологическая эстакада кад. № 31:23:0501009:35/ 260м, Лит 1, ул. Мостовая, 54	8 903
Агрегат многокомпрессорный среднетемператерный	582
Агрегат многокомпрессорный среднетемператерный TNR4-6GE-40	661
Аппликатор для наклеивания самоклеящих этикеток модель "SLV-50"	43
Бокс микробиологической безопасности БМБ-II-"Ламинар-С"-1,5 по ТУ 9452-010-51495026-2011	49
Бокс микробиологической безопасности БМБ-II-"Ламинар-С"-1,5 по ТУ 9452-010-51495026-2011	49
Воздухоохладитель GHE 050/2J/47-ENS 50E 50F	62
Воздухоохладитель GHE 050/2J/47-ENS 50E 50F	62
Воздухоохладитель GHE 050/2J/47-ENS 50E 50F	62
Воздухоохладитель GHE 050/2J/47-ENS 50E 50F	62
Воздухоохладитель GHE 050/2J/47-ENS 50E 50F	62
Воздухоохладитель GHE 080/2F/310-EHD50E	153
Воздухоохладитель GHE 080/2F/310-EHD50E	153
Воздухоохладитель GHE 080/2F/310-EHD50E	153
Воздухоохладитель GHE 080/2F/310-EHD50E	153
Воздухоохладитель GHE 080/2F/310-EHD50E	153
Выдувная машина питьевого йогурта	13 192
Групповая упаковка питьевого йогурта	1 445
Емкость 50 м3 хранения воды	22
Комплект охлаждающих ячеек (6 ячеек +1испаритель)	2 727
Конденсатор выносной воздушный воздушного охлаждения GVH 065 1B/2x4-N	330
Конденсатор выносной воздушный воздушного охлаждения VH090 2D/4N-2x480N	479
Линия сброса с производственного цеха в ЛОС2 (цех молочной продукции)	84
Линия фасовки густого йогурта	85 221
Линия фасовки питьевого йогурта 290 мл	13 070

Микроскоп Stemi 305	28
Оборудование для выдува пластиковых баночек	2 170
Паровой термотонель к этикировочной машине	72
Подстанция комплектно-трансформаторная	9 690
Ротор-бакет А-2-DWP для 5804R/5810R для глубоколоночных планшет 3700об/мин, 2250g	45
Система сушки бутылок "Стандарт"	20
Система сушки бутылок "Стандарт"	20
CO2 инкубатора Reach-In 821л (с полками и регулятором давления газа CO2)	152
CO2 инкубатора Reach-In 821л (с полками и регулятором давления газа CO2)	152
Спектофотометр NanoPhotometer №60-Touch сканирование 200-900нм, сенсорный экран	91
Станция озонирования воды ОЗО-В10 М	40
Стеллажи (16 линий)	1 070
Термотонель паровой	92
Термотонель УМ-1 "Лайн"	33
Термоциклер для амплификации нуклеиновых кислот 1000, исполнения С1000 Touch в комплекте с модулем	89
Термоциклер для амплификации нуклеиновых кислот 1000, исполнения С1000 Touch в комплекте с модулем	89
Технологическая линия по производству йогуртов № 2	13 506
Технологическая линия по производству йогуртов №1	119 309
Тоннель паровой термоусадочный	144
Устройство секвенирования ДНК "Нанофор-05"	914
Центрифуга 5810R с охлаждением с бакет-ротором А-4-62 и адаптерами 36x15мл, 12x50мл. Eppendorf	243
Центрифуга Eppendorf 5424 R ротор FA-45-24-11	123
Шкаф управления ШУ-3x6FE-40	32
Шкаф управления ШУ-3x6FE-50	24

Этикировочная машина для нанесения термосжимаемых этикеток модель IND-LAB 38	377
Этикировщик ЭР-4 с обкаточным конвейером	37
Штабелер электрический с выдвижной подъемной рамой ETV-214	15
Стол островной, ЛАБ-PRO, Столешница комбинированная	20
Земельный участок пл. 20487 м2 ул. Мостовая 54 Кадастровый номер 31:23:0501009:44	19 538

17.02.2024 заключен договор купли-продажи недвижимого имущества и оборудования между ООО «Молочный завод «Слобода» и ООО «Виола».

07.03.2024 единственным участником общества с ограниченной ответственностью «Молочный завод «Слобода» АО «ЭФКО Продукты питания» принято решение №01/03 отменить ликвидацию ООО «Молочный завод «Слобода», в связи с изменением вида деятельности. 26.03.2024 ООО «Молочный завод «Слобода» переименовано в ООО «ЭФКО-Слобода». Основной вид деятельности изменен на «Производство приправ и пряностей».

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТЛОЖЕННОМ НАЛОГЕ НА ПРИБЫЛЬ.

Показатель	2022	Изменение период	за 2023
Отложенные налоговые активы - всего	19,5	15	220,5
В том числе:			
Расходы будущих периодов	4	24	28
Основные средства	16	176	192,5
Отложенные налоговые обязательства - всего	21006	4271	16735
В том числе:			
Разницы по амортизационным	21006	4271	16735

начислениям			
-------------	--	--	--

9. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ОТЧЕТНОГО НАЛОГОВОГО ПЕРИОДА.

10.КОРПОРАТИВНАЯ СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

ООО «Молочный Завод «Слобода» является российской компанией, осуществляющей производство йогурта. Политика ООО «Молочный Завод «Слобода» в области управления рисками сводится к построению комплексной системы, позволяющей своевременно выявлять риски, оценивать их существенность и принимать меры по минимизации, как в части вероятности реализации рисков, так и в части ущерба от реализации рисков.

Управление рисками в ООО «Молочный Завод «Слобода» осуществляется на всех уровнях управления, а также по всем функциональным и проектным направлениям. Функции управления рисками распределены между Советом директоров, Комитетом по аудиту, УК «ЭФКО». В компании УК ЭФКО функционирует отдельное подразделение - управление рисками, осуществляющее функции по:

- общей координации процессов управления рисками;
- разработке методологических документов в области обеспечения процесса управления рисками;
- организации обучения работников Общества в области управления рисками и внутреннего контроля;
- анализу портфеля рисков Общества и выработке предложений по стратегии реагирования и перераспределению ресурсов в отношении управления соответствующими рисками;
- формированию сводной отчетности по рискам;
- осуществлению оперативного контроля за процессом управления рисками подразделениями Общества и в установленном порядке подконтрольными обществами;
- подготовке материалов и информированию Совета директоров и исполнительных органов Общества об эффективности процесса управления рисками.

Структурными подразделениями во взаимодействии с управлением рисками проводится комплексная работа по выявлению и оценке рисков, формируются реестр и карта рисков. Разработаны и внедрены в деятельность документы, которыми регламентируются методы оценки и управления рисками в ключевых бизнес-процессах Общества.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью в ООО «Молочный Завод «Слобода» осуществляется управлением консолидации и внутреннего аудита, управлением рисками, привлекается независимая аудиторская организация для проведения аудита бухгалтерской отчетности ООО «Молочный Завод «Слобода», подготовленной по российским стандартам бухгалтерского учета,

Планы по развитию управления рисками включают в себя проведение работ по совершенствованию корпоративной системы управления рисками как в разрезе отдельных видов рисков, так и на уровне структурных подразделений и единиц, а также в целом по Группе Компании.

Все выявленные риски классифицируются по категориям: бизнес-риски, операционные риски, финансовые риски и комплаенс-риски.

10.1 БИЗНЕС-РИСКИ

Бизнес-риски обусловлены спросом, себестоимостью, качеством и ценой производимой продукции, а также ресурсным обеспечением. К бизнес-рискам относятся стратегические риски, политико-экономические риски, риск актов незаконного вмешательства, риск эпидемий, техногенных катастроф, стихийных бедствий, отраслевые риски, репутационные риски, риск качества, экологические риски и другие.

Стратегические риски

Стратегические риски обусловлены ошибками, допущенными при принятии решений, определяющих стратегию развития организации.

В ООО «Молочный Завод «Слобода» реализуются мероприятия, цель которых минимизировать уровень рисков, связанных со стратегией развития Группы компании ЭФКО, определяющей основные направления долгосрочного развития, реализуемые в рамках брендовой платформы, предусматривающей развитие в разных сегментах рынка и обеспечивающей необходимый уровень диверсификации рисков и устойчивость существующей бизнес модели, учитывающей изменения во внешней среде, текущей макроэкономической и геополитической ситуации и предусматривающей при необходимости корректировку темпов роста. С учетом оценки/актуализации ключевых рисков реализации стратегии, принимаются необходимые решения, реализуются планы и мероприятия по оптимизации операционной деятельности, сокращению затрат, повышению эффективности использования ресурсов.

Политико-экономические риски

ООО «Молочный Завод «Слобода» подвержено влиянию ряда политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией, в том числе:

- замедление темпов экономического роста;
- падение покупательной способности населения и частного потребления;
- снижение реальных располагаемых доходов населения;
- рост цен на продукты и услуги;

В случае возникновения существенной политической нестабильности в стране или в отдельно взятом регионе, в целях минимизации негативного воздействия сложившейся ситуации на деятельность, Обществом будет реализовываться комплекс мер по минимизации уровня политико-экономических рисков, в том числе будут проводиться мероприятия по антикризисному управлению.

Риск эпидемий, техногенных катастроф, стихийных бедствий

Риски эпидемий, техногенных катастроф и стихийных бедствий приобретают всё более глобальный характер и могут существенно повлиять на деятельность общества. Проявление данных опасных факторов окажет негативное воздействие на показатели эффективности деятельности предприятия.

Отраслевые риски

Отраслевые риски обусловлены высокой конкуренцией среди российских и международных компаний, ценовой политикой.

У ООО «Молочный Завод «Слобода», существует высокая конкуренция среди российских производителей. ООО «Молочный Завод «Слобода» гибко реагирует на

рыночные тенденции, предлагая оптимальные цены и качественную продукцию. Для минимизации последствий роста конкуренции осуществляется следующее позиционирование ООО «Молочный Завод «Слобода» по отношению к конкурентам - использование инноваций во всех видах деятельности.

Основными последствиями снижения спроса являются снижение выручки от продаж продукции.

Репутационные риски

Для ООО «Молочный Завод «Слобода» крайне важна репутация качественного и безопасного производителя, надежного делового партнера, поэтому предпринимаются все необходимые шаги для защиты репутации Группы компании ЭФКО, честности и эффективности менеджмента, обеспечения положительного восприятия имиджа ООО «Молочный Завод «Слобода» клиентами, контрагентами, акционерами, деловыми партнерами, регулирующими органами и др.

Менеджмент ООО «Молочный Завод «Слобода» постоянно уделяет внимание вопросам анализа и совершенствования производства и внедрения новейших технологий.

В Обществе ведется постоянный мониторинг и анализ информационной среды вокруг Группы компании ЭФКО, поддерживается коммуникация с общественными организациями, организованы процессы контроля исполнения технологических графиков, нормативных документов.

Риск качества

Предоставление продукции высочайшего качества является важнейшим аспектом в деятельности ООО «Молочный Завод «Слобода». В Обществе организован процесс получения информации от клиентов по различным каналам, осуществляется оперативное и всестороннее рассмотрение всех поступающих обращений и претензий, проводятся мероприятия по улучшению качества продукции, по контролю подготовки персонала и исполнения сотрудниками нормативных документов.

Экологические риски

ООО «Молочный Завод «Слобода» осознает свою ответственность перед обществом и будущими поколениями и стремится к обеспечению устойчивого экологического равновесия во всех сферах своей деятельности.

ООО «Молочный Завод «Слобода» стремится к снижению воздействия на окружающую среду во всех сферах своей деятельности, что органично вписывается в масштабную программу социальной ответственности, которая является одним из основополагающих принципов деятельности компании. Экологическая политика ООО «Молочный Завод «Слобода» сформулирована высшим руководством компании, является основой для функционирования, совершенствования системы экологического менеджмента и ведения природоохранной деятельности всеми структурными подразделениями.

Для снижения негативного воздействия на окружающую среду в ООО «Молочный Завод «Слобода» принимаются следующие меры:

- Производится сортировка отходов по видам.
- Осуществляется реализация вторичного сырья для дальнейшей переработки.
- Производится очистка ливневых сточных вод в очистном сооружении.
- Сточные воды, сбрасываемые в городскую КНС, проходят очистку на локальных очистных сооружениях.

10.2 ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ

Операционные риски возникают по причине недостатков внутренних процессов,

ошибочных действий работников, технических средств, также воздействий опасных факторов, связанных с внешними активными воздействиями.

Эффективным и широко применяемым инструментом управления рисками является страхование. ООО «Молочный Завод «Слобода» исходит из принципа обеспечения возможно полного страхового покрытия по всем видам рисков.

Основные производственные риски ООО «Молочный Завод «Слобода» подлежат страхованию. В общей структуре расходов на страхование значительная часть приходится на страхование рисков, таких, как: имущественное страхование, личное страхование.

Риски безопасности труда

ООО «Молочный Завод «Слобода» осознает свою ответственность перед обществом за обеспечение безопасных условий труда и за сохранность здоровья работников. Для снижения последствий и/или вероятности реализации, влияющих на безопасность труда, в ООО «Молочный Завод «Слобода» разработаны и внедрены локальные нормативные акты по охране труда, проводится контроль соответствия деятельности Общества требованиям трудового законодательства, выполнения работниками требований охраны труда.

Кадровые риски

В ООО «Молочный Завод «Слобода» реализуются мероприятия, направленные на минимизацию кадровых рисков, источником или объектом которых является персонал Группы (или отдельный работник), в том числе отсутствие требуемого/надлежащего количества и качества персонала, определяемого текущими и перспективными бизнес-планами, а также реализуемыми бизнес-процессами. Кадровые риски могут рассматриваться как любое действие или бездействие со стороны персонала (человеческого ресурса).

Для снижения последствий и/или вероятности реализации рисков организован процесс эффективного набора сотрудников, проводится их обучение и развитие, организуются мероприятия по повышению профессиональной квалификации, формированию кадрового резерва проводится мониторинг соответствия уровня зарплат сотрудников рыночным условиям, предоставляются социальные льготы и гарантии.

ООО «Молочный Завод «Слобода» на регулярной основе проводит специальную оценку условий труда работников в соответствии с Федеральным законом от 28.12.2013 №426-ФЗ «О специальной оценке условий труда» в целях выявления вредных и опасных производственных факторов, и осуществления мер по приведению условий труда в соответствие с нормами законодательных актов.

Риски экономической и информационной безопасности

Выявление угроз экономическим интересам ООО «Молочный Завод «Слобода», в том числе его финансовым, материальным, кадровым ресурсам, проводится на основе разработанного и реализуемого комплекса мероприятий экономико-правового и организационного характера. Обществом разработана методика проведения проверки контрагентов и рассмотрения проектов договоров.

Для снижения последствий и/или вероятности реализации рисков экономической безопасности ведется мониторинг, эффективное и систематическое выявление угроз, уязвимостей, их локализация и предотвращение, контроль за соблюдением сотрудниками требований по экономической и информационной безопасности, в том числе по защите конфиденциальной информации клиентов и контрагентов Общества, проводятся на постоянной основе работы по выявлению и пресечению нарушений.

IT-риски

Для минимизации рисков, обусловленных применением ООО «Молочный Завод «Слобода» информационных технологий, налажено взаимодействие с поставщиками и разработчиками ИТ-систем, проводится резервирование каналов связи, резервное копирование данных, организован набор квалифицированных сотрудников и их обучение, проводится анализ причин сбойных ситуаций в работе ИТ-систем, реализуются другие мероприятия.

10.3 ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

Финансовые риски - риски убытков, связанные с финансовой деятельностью общества. Основными финансовыми рисками являются рыночные риски, кредитные риски, риск потери кредитного рейтинга, риск доступности капитала, риск ликвидности.

ООО «Молочный Завод «Слобода» непрерывно анализирует и повышает эффективность системы управления финансовыми рисками через анализ внутренних бизнес-процессов, пересмотр и актуализацию внутренних нормативных документов в соответствии с изменившимися рыночными условиями и лучшей международной практикой управления рисками.

Также компания проводит непрерывную автоматизацию отдельных процессов оценки и управления финансовыми рисками, с целью более оперативного реагирования на риск и минимизации ошибок, вызванных «человеческим фактором».

Рыночные риски

Ключевыми рыночными рисками для Общества являются:

- Ценовой риск. Источником ценового риска в компании служат расходы на сырье.
- Процентный риск. Источником процентного риска являются, кредиты, а также иные обязательства и требования.

Чтобы снизить зависимость финансового результата от рыночного риска,

ООО «Молочный Завод «Слобода» проводит политику, цель которой сбалансировать поступления, выплаты, активы и обязательства.

Кредитный риск

Кредитные риски несут в себе поставщики ООО «Молочный Завод «Слобода». Значительный кредитный риск у компании возникает при взаимодействии с банками, с которыми компания проводит финансовые операции.

Риски обусловлены возможным дефолтом контрагентов или отказом от своих обязательств перед компанией по любым причинам. Возникающая в результате реализации данных рисков дебиторская задолженность контрагента влечет за собой финансовые потери для общества.

Для управления кредитным риском по контрагентам используется ряд мероприятий, объединенных в систему (регулярные и стандартные процедуры), направленных на предотвращение реализации кредитного риска и минимизацию финансовых потерь при его реализации. Данные мероприятия включают в себя:

- требование финансового обеспечения по договорам оказания услуг, предусматривающим отсрочку платежа;
- лимитирование размера авансовых платежей, а также установление лимитов на дебиторскую задолженность контрагентов;
- регулярную оценку кредитного качества контрагентов (кредитные рейтинги и вероятности дефолтов);
- регулярный пересчет размера финансового обеспечения, необходимого для покрытия кредитного риска;
- установление лимитов кредитного риска на банки и финансовые компании.

С целью анализа влияния кредитных рисков на ООО «Молочный Завод «Слобода»

Общество не допускает проявления недобросовестной конкуренции, неукоснительно соблюдает требования антимонопольного законодательства и законов о конкуренции во всех странах своего присутствия.

Все возникающие споры ООО «Молочный Завод «Слобода» стремится решать путем переговоров, в обязательном порядке соблюдая все применимые требования законодательства.

Общество поддерживает высокое качество, экономическую привлекательность и конкурентоспособность производимой продукции и услуг и уделяет большое внимание поддержанию постоянного диалога с клиентами, получению от них обратной связи в целях регулярного мониторинга уровня их удовлетворенности и своевременного реагирования на проблемные ситуации.

Отношения между работниками и Обществом строятся на основе доверия, взаимного уважения и сотрудничества. ООО «Молочный Завод «Слобода» уважает основные права и свободы работников, предоставляет равные возможности и гарантирует работникам защиту от любых форм дискриминации.

10.5 НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования норм и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством ООО «Молочный Завод «Слобода» законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

С целью исключения нарушений налогового законодательства в ООО «Молочный Завод «Слобода» осуществляется регулярный мониторинг изменений в налоговом законодательстве РФ, анализ судебной практики в области налогообложения, анализ заключаемых договоров на предмет исключения положений, учет которых может привести к ошибкам и неточностям при налогообложении соответствующих операций, регулярная независимая проверка используемого порядка налогообложения при проведении ежегодного аудита.

По мнению руководства Общества, в целом по состоянию на 31.12.2023 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

Генеральный директор



Трудненко А.В.

Главный бухгалтер



Новикова Е.С.