БИЗНЕС КОНСАЛТ

**Общество с ограниченной ответственностью «БизнесКонсалт»**
**ИНН 7806397033 КПП 780601001 ОГРН 1089847381007**
**196084, Санкт-Петербург, БЦ «Маяк», Московский пр., д.91, лит А, пом. 8Н, офис 202**
**+ 7 (812) 449-42-90**

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества «Завод растительных масел «Бутурлиновский»,
Генеральному директору г-ну Брагинцу Юрию Николаевичу

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Акционерного общества «Завод растительных масел «Бутурлиновский» (далее АО «ЗРМ «Бутурлиновский»)** (ОГРН 1023600644088, 397500, Воронежская область, р-н Бутурлиновский, г. Бутурлиновка, ул. Рабочая, 82), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение **АО «ЗРМ «Бутурлиновский»** по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

## Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности » нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к **АО «ЗРМ «Бутурлиновский»** в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию о внесении исправлений в отчет о движении денежных средств (далее - ОДДС), входящий в состав прилагаемой годовой



1

бухгалтерской отчетности **АО «ЗРМ «Бутурлиновский»** за 2022 год, подписанной 31 марта 2023 года. Причины исправления раскрыты в пункте 10 пояснений в текстовой форме. Также обращаем внимание на информацию в пункте 19.6 текстовых пояснений к прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **АО «ЗРМ «Бутурлиновский»** за 2022 год о геополитической ситуации, повлекшей введение новых пакетов санкций США, ЕС и отдельных стран против России, о зависимости от состояния мировой экономики, подвергаемой в 2023 году угрозе мирового экономического кризиса. и о невозможности оценить все риски, которые могут возникнуть и повлиять на осуществление финансово-хозяйственной деятельности и на финансовое положение Общества в 2023 году ввиду вышеуказанных обстоятельств. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этими обстоятельствами.

## Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете **АО «ЗРМ «Бутурлиновский»**, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет **АО «ЗРМ «Бутурлиновский»** за 2022 год, предположительно будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетности ью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом **АО «ЗРМ «Бутурлиновский»** за 2022 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте.

## Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство **АО «ЗРМ «Бутурлиновский»** несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 несет ответственность за оценку способности **АО «ЗРМ «Бутурлиновский»** 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 **АО «ЗРМ «Бутурлиновский»**, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров **АО «ЗРМ «Бутурлиновский»** несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности **АО «ЗРМ «Бутурлиновский»**.

**Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность **АО «ЗРМ «Бутурлиновский»** не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля **АО «ЗРМ «Бутурлиновский»**;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством **АО «ЗРМ «Бутурлиновский»**, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством **АО «ЗРМ «Бутурлиновский»** допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности **АО «ЗРМ «Бутурлиновский»** продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести

к тому, что **АО «ЗРМ «Бутурлиновский»** утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Ванюшкина Марина Николаевна,
действующая от имени аудиторской организации
на основании доверенности б/н от 02.08.2021г.,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706022610)

**Аудиторская организация:**
**Общество с ограниченной ответственностью «БизнесКонсалт» (ООО «БК»)**
ИНН: 7806397033, КПП: 781401001, ОГРН 1089847381007
ОРНЗ 11906045482
Юридический адрес: 196084, г. Санкт-Петербург, Московский пр-кт, д. 91, Литер А, БЦ "Маяк", помещение 8Н, офис 202

"07" апреля 2023 года

# Бухгалтерский баланс

**на 31 декабря 2022 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2022 |
| Организация **Акционерное Общество "Завод растительных масел** | по ОКПО | 00336792 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 3605000509 | | |
| Вид экономической деятельности **Производство растительных и животных масел и жиров** | по ОКВЭД 2 | 10.4 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное Общество / Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

Местонахождение (адрес)
**397500, Воронежская обл, Бутурлиновка г, Рабочая ул, д. № 82**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
**ООО "БизнесКонсалт"**

| | | |
|---|---|---|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 7806397033 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ ОГРНИП | 1089847381007 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | 146 | 146 | 146 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 583 881 | 599 773 | 565 312 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 12 388 | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | 101 420 | 130 899 | 149 666 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 384 | 384 | 437 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 698 219 | 731 202 | 715 561 |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Запасы | 1210 | 184 354 | 217 997 | 182 175 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 2 080 | 4 378 | 1 190 |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 13 521 | 50 547 | 78 719 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 8 206 | 8 206 | 8 256 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 15 | 889 | 68 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| | Итого по разделу II | 1200 | 208 176 | 282 017 | 270 408 |
| | **БАЛАНС** | 1600 | 906 395 | 1 013 219 | 985 969 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 15 | 15 | 15 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | - | - | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 6 030 | 6 030 | 6 030 |
| | Резервный капитал | 1360 | - | - | - |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 27 168 | 64 027 | 27 078 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 33 213 | 70 072 | 33 123 |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | 15 185 | 23 334 | 23 334 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | 514 798 | 544 590 | 557 706 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 529 983 | 567 924 | 581 040 |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 343 199 | 375 223 | 371 806 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 343 199 | 375 223 | 371 806 |
| | **БАЛАНС** | 1700 | 906 395 | 1 013 219 | 985 969 |

Руководитель _____ **Братинец Юрий Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

6

# Отчет о финансовых результатах

**за Январь - Декабрь 2022 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2022 |
| Организация **Акционерное Общество "Завод растительных масел** | по ОКПО | 00336792 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 3605000509 | | |
| Вид экономической деятельности **Производство растительных и животных масел и жиров** | по ОКВЭД 2 | 10.4 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное Общество / Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| | Выручка | 2110 | 22 111 | 13 487 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (15 528) | (6 936) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 6 583 | 6 551 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (3 993) | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | (1 362) | (5 567) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 1 228 | 984 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | - | - |
| | Проценты к уплате | 2330 | - | - |
| | Прочие доходы | 2340 | 10 460 | 91 |
| | Прочие расходы | 2350 | (11 581) | (1 030) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 107 | 45 |
| | Налог на прибыль | 2410 | (53) | (9) |
| | в том числе: текущий налог на прибыль | 2411 | (53) | (9) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | - | - |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 54 | 36 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 54 | 36 |
| | Справочно<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель _____ **Братинец Юрий Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

# Отчет об изменениях капитала

**за Январь - Декабрь 2022 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710004 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2022 |
| Организация **Акционерное Общество "Завод растительных масел** | по ОКПО | 00336792 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 3605000509 | | |
| Вид экономической деятельности **Производство растительных и животных масел и жиров** | по ОКВЭД 2 | 10.4 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное Общество / Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

## 1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3100 | 15 | - | 6 030 | - | 27 078 | 33 123 |
| За 2021 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 36 949 | 36 949 |
| в том числе: чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 36 | 36 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| переход на 6 ФСБУ | 3217 | - | - | - | - | 36 913 | 36 913 |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3200 | 15 | - | 6 030 | - | 64 027 | 70 072 |
| За 2022 г.<br>Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе:<br>чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | 36 859 | 36 859 |
| в том числе:<br>убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | 36 859 | 36 859 |
| уменьшение номинальной стоимости | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. | 3300 | 15 | - | 6 030 | - | 27 168 | 33 213 |

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | Изменения капитала за 2021 г. | | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| **Капитал - всего** | | | | | |
| до корректировок | 3400 | 33 123 | 36 | - | 33 159 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | 36 913 | 36 913 |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 33 123 | 36 | 36 913 | 70 072 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 27 078 | 36 | | 27 114 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | 36 913 | 36 913 |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 27 078 | 36 | 36 913 | 64 027 |
| по другим статьям капитала | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Чистые активы | 3600 | 33 213 | 70 072 | 33 123 |

Руководитель _____ Брагинец Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Воронежская область * Акционерное общество * Бутурлиновка * Россия * "Завод растительных масел "Бутурлиновский" * ОГРН 1023600644088

# Отчет о движении денежных средств

**за Январь - Декабрь 2022 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2022 |
| Организация **Акционерное Общество "Завод растительных масел** | по ОКПО | 00336792 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 3605000509 | | |
| Вид экономической деятельности **Производство растительных и животных масел и жиров** | по ОКВЭД 2 | 10.4 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное Общество / Частная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 16 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 30 547 | 25 953 |
| в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 19 246 | 3 760 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 840 | 1 914 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 10 461 | 20 279 |
| Платежи - всего | 4120 | (88 186) | (30 793) |
| в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (69 238) | (15 344) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (12 309) | (13 230) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | - | - |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (32) | (46) |
| прочие платежи | 4129 | (6 607) | (2 173) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (57 639) | (4 840) |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 55 028 | 4 612 |
| в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 183 | - |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 54 845 | 4 612 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (243) | (500) |
| в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (123) | - |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (120) | (500) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 54 785 | 4 112 |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 2 336 | 2 961 |
| в том числе: получение кредитов и займов | 4311 | 2 336 | 2 961 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (356) | (1 412) |
| в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (356) | (1 412) |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 1 980 | 1 549 |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | 4400 | (874) | 821 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | 4450 | 889 | 68 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | 4500 | 15 | 889 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель _____ **Брагинец Юрий Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

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

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

### 1.1. Наличие и движение нематериальных активов



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022г. | 146 | - | - | - | - | - | - | - | - | 146 | - |
| | 5110 | за 2021г. | 146 | - | - | - | - | - | - | - | - | 146 | - |
| в том числе: Прочие нематериальные активы | 5101 | за 2022г. | 146 | - | - | - | - | - | - | - | - | 146 | - |
| | 5111 | за 2021г. | 146 | - | - | - | - | - | - | - | - | 146 | - |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 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 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2022г. | 53 | - | - | - | 53 |
| | 5190 | за 2021г. | 53 | - | - | - | 53 |
| в том числе: Промышленный образец | 5181 | за 2022г. | 11 | - | - | - | 11 |
| | 5191 | за 2021г. | 11 | - | - | - | 11 |
| товарный знак | 5182 | за 2022г. | 2 | - | - | - | 2 |
| | 5192 | за 2021г. | 2 | - | - | - | 2 |
| товарный знак | 5183 | за 2022г. | 39 | - | - | - | 39 |
| | 5193 | за 2021г. | 39 | - | - | - | 39 |

Руководитель _____ Брагинец Юрий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Акционерное общество "Завод растительных масел "Бутурлиновский" Воронежская обл. г. Бутурлиновка ОГРН 1023600644088

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2022г. | 275 664 | (69 482) | 1 136 | (15 638) | 1 849 | (3 238) | - | - | - | | 261 162 | (70 871) |
| | 5210 | за 2021г. | 275 639 | (103 865) | 25 | - | - | (2 530) | - | - | - | | 275 664 | (106 394) |
| в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь | 5201 | за 2022г. | 438 | (215) | - | - | - | (30) | - | - | - | | 438 | (245) |
| | 5211 | за 2021г. | 413 | (326) | 25 | - | - | (81) | - | - | - | | 438 | (406) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5202 | за 2022г. | 96 355 | (62 390) | - | - | 1 517 | (748) | (31 060) | - | 30 331 | | 65 295 | (31 290) |
| | 5212 | за 2021г. | 66 308 | (62 129) | - | - | - | (261) | - | - | - | | 96 355 | (62 390) |
| Здания | 5203 | за 2022г. | 163 673 | (29 631) | - | - | - | (928) | (106 333) | - | 1 070 | | 57 340 | (29 489) |
| | 5213 | за 2021г. | 57 340 | (28 103) | - | - | - | (1 527) | - | - | - | | 163 673 | (29 631) |
| Земельные участки | 5204 | за 2022г. | 137 611 | - | - | - | - | - | - | - | - | | 137 611 | - |
| | 5214 | за 2021г. | 137 611 | - | - | - | - | - | - | - | - | | 1 231 | - |
| Другие виды основных средств | 5205 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | - |
| | 5215 | за 2021г. | 24 | (24) | - | - | - | - | - | - | - | | 24 | (24) |
| Сооружения | 5206 | за 2022г. | 426 | (426) | - | - | - | (7) | - | - | 226 | | 426 | 207 |
| | 5216 | за 2021г. | 426 | (426) | - | - | - | - | - | - | - | | 426 | (426) |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2022г. | 13 517 | (13 516) | 15 322 | (2 934) | - | - | - | - | - | | 12 388 | - |
| | 5230 | за 2021г. | 13 517 | (12 856) | - | - | - | (661) | - | - | - | | 13 517 | (13 516) |
| в том числе: Транспортные средства | 5221 | за 2022г. | 13 517 | (13 516) | 13 366 | (979) | - | - | - | - | - | | 12 388 | - |
| | 5231 | за 2021г. | 13 517 | (12 856) | - | - | - | (661) | - | - | - | | 13 517 | (13 516) |

## 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 2022г. | 393 590 | - | - | - | 393 590 |
| | 5250 | за 2021г. | 393 590 | 25 | - | (25) | 393 590 |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5241 | за 2022г. | 393 590 | - | - | - | 393 590 |
| | 5251 | за 2021г. | 393 590 | - | - | - | 393 590 |

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

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | 5261 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | - | - |
| в том числе: | 5271 | - | - |

## 2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 12 388 | 7 390 | 7 390 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | 13 382 | - | - |
| 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 | 30 764 | 30 764 | 30 764 |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | 137 611 | 137 611 | 148 342 |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ Брагинец Юрий
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2022г. | 130 899 | - | - | (29 479) | - | - | - | 101 420 | - |
| | 5311 | за 2021г. | 149 666 | - | - | (18 767) | - | - | - | 130 899 | - |
| в том числе: | 5302 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2022г. | 8 206 | - | - | - | - | - | - | 8 206 | - |
| | 5315 | за 2021г. | 8 256 | - | - | (50) | - | - | - | 8 206 | - |
| в том числе: предоставленные займы | 5306 | за 2022г. | 8 206 | - | - | - | - | - | - | 8 206 | - |
| | 5316 | за 2021г. | 8 256 | - | - | (50) | - | - | - | 8 206 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2022г. | 139 105 | - | - | (29 479) | - | - | - | 109 626 | - |
| | 5310 | за 2021г. | 157 922 | - | - | (18 817) | - | - | - | 139 105 | - |

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель _____ Брагинец Юрий
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Воронежская обл. Акционерное общество "Завод растительных масел "Бутурлиновский" г. Бутурлиновка ОГРН 1023600644088

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | выбыло | | | | | | |
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022г. | 217 997 | - | 217 997 | 27 986 | (61 629) | - | - | X | 184 354 | - | 184 354 |
| | 5420 | за 2021г. | 182 175 | - | 182 175 | 79 050 | (43 229) | - | - | X | 217 997 | - | 217 997 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | 5 058 | - | 5 058 | 1 367 | (973) | - | - | - | 5 452 | - | 5 452 |
| | 5421 | за 2021г. | 5 369 | - | 5 369 | 561 | (872) | - | - | - | 5 058 | - | 5 058 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2022г. | 9 588 | - | 9 588 | - | (9 588) | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2021г. | 9 591 | - | 9 591 | - | (3) | - | - | - | 9 588 | - | 9 588 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2022г. | - | - | - | 26 568 | (26 568) | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2021г. | - | - | - | 42 163 | (42 163) | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | 5407 | за 2022г. | 203 351 | - | 203 351 | 51 | (24 500) | - | - | - | 178 902 | - | 178 902 |
| | 5427 | за 2021г. | 167 215 | - | 167 215 | 36 326 | (191) | - | - | - | 203 351 | - | 203 351 |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | 5446 | - | - | - |

Руководитель _____ Брагинец Юрий
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Воронежская область * Акционерное общество * "Завод растительных масел "Бутурлиновский" * Бутурлиновка * ОГРН 1023600644088 * Россия *

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 50 547 | - | 12 582 | - | (49 608) | - | - | - | - | - | 13 521 | - |
| | 5530 | за 2021г. | 78 719 | - | 271 359 | - | (299 531) | - | - | - | - | - | 50 547 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | 2 291 | - | 1 510 | - | (1 599) | - | - | - | - | - | 2 202 | - |
| | 5531 | за 2021г. | 29 801 | - | 27 942 | - | (55 451) | - | - | - | - | - | 2 291 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | 10 806 | - | 596 | - | (10 967) | - | - | - | - | - | 435 | - |
| | 5532 | за 2021г. | 10 575 | - | 44 119 | - | (43 888) | - | - | - | - | - | 10 806 | - |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | 37 449 | - | 10 476 | - | (37 042) | - | - | - | - | - | 10 884 | - |
| | 5533 | за 2021г. | 38 343 | - | 199 298 | - | (200 192) | - | - | - | - | - | 37 449 | - |
| | 5514 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2022г. | 50 547 | - | 12 582 | - | (49 608) | - | - | X | - | - | 13 521 | - |
| | 5520 | за 2021г. | 78 719 | - | 271 359 | - | (299 531) | - | - | X | - | - | 50 547 | - |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 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 | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность | перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность | перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2022г. | 567 924 | 2 336 | - | (40 279) | - | - | - | - | 529 982 |
| | 5571 | за 2021г. | 581 040 | 185 733 | - | (198 849) | - | - | - | - | 567 924 |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2022г. | 23 334 | 2 336 | - | (10 486) | - | - | - | - | 15 185 |
| | 5573 | за 2021г. | 23 334 | 2 961 | - | (2 961) | - | - | - | - | 23 334 |
| прочая | 5554 | за 2022г. | 544 590 | - | - | (29 793) | - | - | - | - | 514 797 |
| | 5574 | за 2021г. | 557 706 | 182 772 | - | (195 888) | - | - | - | - | 544 590 |
| | 5555 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 375 223 | 13 554 | 1 265 | (46 843) | - | - | - | - | 343 199 |
| | 5580 | за 2021г. | 371 806 | 266 702 | 232 | (263 517) | - | - | - | - | 375 223 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 51 965 | 1 363 | 15 | (9 472) | - | - | - | - | 43 871 |
| | 5581 | за 2021г. | 51 485 | 61 196 | - | (60 716) | - | - | - | - | 51 965 |
| авансы полученные | 5562 | за 2022г. | 38 392 | - | - | - | - | - | - | - | 38 392 |
| | 5582 | за 2021г. | 38 412 | 2 627 | - | (2 647) | - | - | - | - | 38 392 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2022г. | 5 894 | 2 756 | 597 | (209) | - | - | - | - | 9 038 |
| | 5583 | за 2021г. | 3 401 | 9 923 | 232 | (7 662) | - | - | - | - | 5 894 |
| кредиты | 5564 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2022г. | 278 972 | 9 436 | 652 | (37 162) | - | - | - | - | 251 896 |
| | 5586 | за 2021г. | 278 508 | 192 956 | - | (192 492) | - | - | - | - | 278 972 |
| | 5567 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 943 147 | 15 890 | 1 265 | (87 122) | - | X | - | - | 873 181 |
| | 5570 | за 2021г. | 952 846 | 452 435 | 232 | (462 366) | - | X | - | - | 943 147 |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе:<br>расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ Брагинец Юрий
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Воронежская область * Акционерное общество * г. Бутурлиновка * "Завод растительных масел "Бутурлиновский" * ОГРН 1023600644088

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

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 973 | 710 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 13 590 | 6 826 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 2 940 | 2 260 |
| Амортизация | 5640 | 3 238 | 2 528 |
| Прочие затраты | 5650 | 142 | 179 |
| Итого по элементам | 5660 | 20 883 | 12 503 |
| 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 | 20 883 | 12 503 |

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

Руководитель _____ Брагинец Юрий
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Воронежская область * Акционерное общество * "Завод растительных масел "Бутурлиновский" * ОГРН 1023600644088 * Россия * г. Бутурлиновка

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ Брагинец Юрий
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Воронежская область Акционерное общество г. Бутурлиновка "Завод растительных масел "Бутурлиновский" ОГРН 1023600644088

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | 5801 | - | - | - |
| Выданные - всего | 5810 | 42 066 | 42 066 | 4 158 790 |
| в том числе: | 5811 | 4 660 | 4 660 | 7 200 |
| залог | 5812 | 37 406 | 37 406 | 38 381 |
| поручительства | 5813 | - | - | 4 113 209 |

Руководитель _____ Брагинец Юрий
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

30

## 9. Государственная помощь

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

Руководитель _____ Брагинец Юрий
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Акционерное общество "Завод растительных масел "Бутурлиновский" г. Бутурлиновка Воронежская область ОГРН 1023600644088

31

# Пояснения к бухгалтерской отчетности
# АО «Завод растительных масел «Бутурлиновский» за 2022 год

## 1. Общие сведения

**Полное наименование:** Акционерное общество «Завод растительных масел «Бутурлиновский»

**Сокращенное наименование**: АО «ЗРМ «Бутурлиновский»

**Юридический адрес**:

397500, Воронежская область, Бутурлиновский район, г. Бутурлиновка, ул. Рабочая, д.82

**Дата государственной регистрации**: Орган, зарегистрировавшего юридическое лицо до 1 июля 2002 года-Администрация Бутурлиновского района, № 190 от 31.12.1992

**ОГРН**: 1023600644088 (Свидетельство о постановке на учет организации, зарегистрированной до 01 июля 2002г. № 190 от 14.08.2002.)

**ИНН/КПП**: 3605000509/360501001

Общество имеет статус малого предприятия.

**Состав акционеров** и их доля в уставном капитале согласно выписке из реестра акционеров на 31.12.2022 г.:

- ООО «Концерн Детскосельский» доля в уставном капитале 62,79 %

- Котов Алексей Викторович - доля в уставном капитале 11,74%;

- Макаров Денис Викторович - доля в уставном капитале 7,19%;

- прочие физические лица – доля каждого в уставном капитале менее 1%, суммарно доля всего -18,28%;

Более 20% акций Общества косвенно владеет Брагинец Ю.Н. (бенефициар).

Держатель реестра акционеров АО "Независимая Регистраторская Компания Р.О.С.Т.", ИНН 7726030449.

**Уставный капитал** по состоянию на 01.01.2022 г. и на 31.12.2022 г. составляет в размере 15 тыс. руб., что составляет 100%, полностью оплачен. УК разделен на 15 310 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. за 1 акцию.

**Единоличный исполнительный орган** Общества в 2022 году - генеральный директор Брагинец Юрий Николаевич (на основании Устава и Протокола Совета директоров № 01/2020-2021 от 16.07.2020г).

В 2022 году действовал Совет Директоров в составе (Протоколы годового общего собрания акционеров № 02/2020-2021 от 29.09.2020г):

-Егоров Михаил Юрьевич

-Брагинец Юрий Николаевич

-Николаев Денис Юрьевич

-Шошина Елена Евгеньевна

-Котов Алексей Викторович

**Дочерние и зависимые** Общества: Общество имеет дочернюю компанию ООО «Пузевское» (стоимость доли 100 000 тыс, руб, что составляет 100 % УК) и не имеет зависимых

компаний.

**Наличие обособленных подразделений:** Общество не имеет обособленных подразделений.

**Численность сотрудников**, по состоянию на 31.12.2022 составляет 33 человека. Среднесписочная численность за 2022 год – 31 человек. По состоянию на 31.12.2021 г. среднесписочная численность составляла 25 человек. За 2022 год среднесписочная численность увеличилась на 6 человек.

АО ЗРМ «Бутурлиновский» (далее - Общество) является одной из ведущих Организаций Бутурлиновского района по хранению, сушке, переработке сельхозпродукции (пшеницы, подсолнечника, кукурузы, ячменя, шрота, жмых и т.д.).

Деятельность Общества не попадает под лицензируемые виды деятельности. У Общества имеются действующие сертификаты и декларации на сельскохозяйственную продукцию масло подсолнечное. У Общества имеется лицензия Ростехнадзора на эксплуатацию взрывопожароопасных производственных объектов, выдавший орган Верхне-Донское УФС по экологическому, технологическому и атомному надзору, срок действия с 20.11.2018 г. с ежегодной пролонгацией.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

## 2. Основные элементы учетной политики

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями, включая Методические рекомендации по разработке учетной политики в сельскохозяйственных организациях, утв. Минсельхозом РФ 16.05.2005г.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется структурным подразделением Бухгалтерия под руководством главного бухгалтера.

В 2022 году продолжала действовать Учетная политика Общества, утвержденная на 2021 год, с изменениями и дополнениями. По сравнению с предыдущей учетной политики внесены изменения в части бухгалтерского учета основных средств, капитальных вложений, прав на аренду в связи с отменой действия ПБУ 6/01 «Учет Основных средств», утвержденного приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. N 26н, и внедрением с 2022 года новых Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Общество с 2022 года начало применять:

- ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденный приказом МФ РФ от 17.09.2020 N 204н, последствия изменений учетной политики отражаются путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020, то есть без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетном.

- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденные приказом МФ РФ от 17.09.2020 N 204н, применяется только к тем фактам хозяйственной жизни, которые имеют место после 01.01.2022 (перспективно, то есть без ретроспективного пересчета показателей бухгалтерского учета и отчетности прошлых лет).

- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом МФ РФ от 16.10.2018 № 208н, последствия изменений учетной политики отражаются Обществом как арендатором в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018 путем единовременного признания на конец

года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не пересчитываются (имущество в аренду/субаренжу Общество не предоставляет).

Последствия изменения учетной политики

Нераспределённая прибыль и другие статьи, представленные в бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, подвергаются корректировке в связи с изменением учетной политики Общества на 2022 год в связи с корректировкой по состоянию на 31.12.2021г. стоимости основных средств ви величины нераспределенной прибыли виду начала применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики по каждой статье бухгалтерского баланса за период, предшествующий отчетному, представлены в таблицах ниже:

**Корректировки бухгалтерского баланса на 31.12.2021**

| Наименование показателя | Номер строки баланса | на 31.12.2021 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | До корректировки | Сумма изменения | После корректировки |
| АКТИВ | | | | |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Основные средства | 1150 | 562860 | 36 913 | 599 773 |
| Итого по разделу I | 1100 | 694 289 | 36 913 | 731 202 |
| БАЛАНС | 1600 | 976 306 | 36 913 | 1013 219 |
| ПАССИВ | | | | |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| Нераспределенная прибыль | 1370 | 27 114 | 36 913 | 64 027 |
| Итого по разделу III | 1300 | 33 159 | 36 913 | 70 072 |
| БАЛАНС | 1700 | 976 306 | 36 913 | 1013 219 |

Соответствующие корректировки внесены в табличные пояснения по основным средствам, а такж в Отчет об изменеиии капитала (ОИК) в части изменения нераспределенной прибыли в 2021 году, суммы корректировок отражены в разделе 2 данного отчета.

Учетной политикой Общества установлены следующие основные способы ведения бухгалтерского учета и методы оценки активов и обязательств:

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС, определяемого решением комиссии Общества на основе Классификации основных средств основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

Срок полезного использования новых объектов устанавливается по нижнему пределу (минимальный срок плюс один месяц) для объектов соответствующей амортизационной группы,

согласно «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (Пост. Правительства РФ от 01.01.2002 № 1).

Срок полезного использования объектов, бывших в эксплуатации, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Переоценка основных средств не проводится.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу в бухгалтерском учете списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. В целях сохранности их учет организуется на специальном забалансовом счете МЦ 04.

Независимо от стоимости приобретения к основным средствам относятся следующие виды имущества: недвижимость и сооружения; транспортные средства; оборудование для осуществления основной деятельности.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода в момент их возникновения. Общество не создает резерв на ремонт ОС.

В случае осуществления капитальных вложений в ОС собственными силами стоимость таких расходов формируется на сч. 20 «Основное производство» с дальнейшим списанием на сч. 08 «Вложения во внеоборотные средства».

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Оценка запасов при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы запасов.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, Общество не применяет ФСБУ 5/2019. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности и т.п.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Стоимость материалов и покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров формируют себестоимость их приобретения.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности. Признаком неплатежеспособности контрагента считается задолженность, не погашенная в установленный договором срок и в течении года не подтвержденная актами сверок.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи запасов признается в соответствии с ПБУ 9/99 по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Производственные, управленческие расходы по текущей деятельности учитываются по дебету 44 счета «Расходы на продажу», признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».

К прямым расходам, связанным с выполнением работ, оказанием услуг и реализацией товаров относятся: материалы, ФОТ и страховые взносы, амортизация производственных основных средств.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В состав расходов будущих периодов также может включаться стоимость возвратных отходов, по которым не определена их дальнейшее использование.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

Дебиторская задолженность по компаниям, входящим в одну группу лиц с Обществом, учитывается на сч. 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторам», отражается в составе прочей краткосрочной или долгосрочной дебиторской задолженности

Кредиторская задолженность по компаниям, входящим в одну группу лиц с Обществом, учитывается на сч. 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторам», отражается в составе прочей краткосрочной или долгосрочной кредиторской задолженности.

### 3. Изменение показателей отчетности. Структура активов.

Активы Общества на конец отчетного периода 2022 года уменьшились по сравнению с 2021г., на 106 824 тыс. руб. Уменьшение по внеоборотным активам составило 32 983 тыс. руб. Уменьшение произошло по следующим статьям: «Основные средства» - на 15 892 тыс. руб., «Финансовые вложения» - на 29 479 тыс. руб. Появилась статья «Доходные вложения в материальные ценности» на сумму 12 388 тыс. руб.

Оборотные активы уменьшились на 73 841тыс. руб. В оборотных активах уменьшились: запасы на 33 643 тыс. руб., НДС на 2 298 тыс. руб., денежные средства на 874 тыс. руб., дебиторская задолженность на 37 026 тыс. руб.

(тыс. руб., без НДС)

| | **2022г.** | **2021г.** | **%, 2022г. к 2021г.** |
|---|---|---|---|
| **Актив баланса** | 906 395 | 1 013 219 | 89 |
| **Внеоборотные активы, в том числе:** | 698 219 | 731 202 | 95 |
| Основные средства | 583 881 | 599 773 | 97,35 |
| НМА | 146 | 146 | 100 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 12 388 | - | - |
| Финансовые вложения | 101 420 | 130 899 | 77,48 |
| Прочие внеоборотные активы | 384 | 384 | 100 |
| **Оборотные активы, в том числе:** | 208 176 | 282 017 | 73,82 |
| Запасы | 184 354 | 217 997 | 84,57 |
| НДС | 2 080 | 4 378 | 47,51 |
| Дебиторская задолженность | 13 521 | 50 547 | 26,75 |
| Финансовые вложения | 8 206 | 8 206 | 100 |
| Денежные средства | 15 | 889 | 1,687 |
| Прочие оборотные активы | - | - | - |

### 4. Изменение показателей отчетности. Структура пассивов

Пассивы Общества в 2022 году уменьшились по сравнению с 2021 годом, на 106 824 тыс. руб. Капитал и резервы уменьшились на 36 859 тыс. руб. за счет перехода на ФСБУ 6, расчетов по ФСБУ 25 и прибыли по финансово -хозяйственной деятельности полученной в 2022 году. Долгосрочные обязательства уменьшились на 37 941 тыс. руб. в части возврата заемных средств на сумму 8 149 тыс. руб.; долгосрочной кредиторской задолженности по компаниям, входящим в

одну группу лиц с Обществом на 29 792 тыс. руб. Краткосрочные обязательства уменьшились на 32 024 тыс. руб. за счет уменьшения кредиторской задолженности.

(тыс. руб., без НДС)

| | 2022г. | 2021г. | %, 2022г. к 2021г. |
|---|---|---|---|
| **Пассив баланса** | 906 395 | 1 013 219 | 89 |
| **Капитал и резервы, в том числе:** | 33 213 | 70 072 | 47,40 |
| Уставный капитал | 15 | 15 | 100 |
| Добавочный капитал (без переоценки) | 6 030 | 6 030 | 100 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 27 168 | 64 027 | 42,43 |
| **Долгосрочные обязательства** | 529 983 | 567 924 | 93,32 |
| Заемные средства | 15 185 | 23 334 | 65,08 |
| Прочие обязательства | 514 798 | 544 590 | 94,53 |
| **Краткосрочные обязательства** | 343 199 | 375 223 | 91,46 |
| Кредиторская задолженность | 343 199 | 375 223 | 91,46 |

## 5. Финансовые вложения.

Обязательства по долгосрочным договорам с Организациями, входящих в группу Концерна «Детскосельский» отражены в составе долгосрочных обязательств, в соответствии с условиями договоров.

По строке 1170 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» отражена сумма в размере 101 420 тыс. руб., в том числе:

- 100 000 тыс. руб. - 100% долей в уставном капитале ООО «Пузевское»;

- 1 420 тыс. руб. – предоставленные третьим лицам долгосрочные займы.

По сравнению с 2021 годом долгосрочные финансовые вложения уменьшились на 22,52% в результате проведенного взаимозачета обязательств с ЗАО «КСМ» и возврата денежных средств заемщиками: ООО «Детскосельский ТД», ООО «ДБТ», ООО «Купец», ООО «МД».

По строке 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражена сумма в размере 8 206 тыс. руб., в том числе:

- 8 206 тыс. руб. - предоставленные третьим лицам краткосрочные займы.

По сравнению с 2021 годам краткосрочные финансовые вложения уменьшились на 29 479 тыс. руб.

**Структура займов, предоставленных по состоянию на «31» декабря 2022 г.**

| Заемщик | Номер и дата договора | Задолженность на 31.12.2022 в части основного долга (тыс. руб.) | Срок погашения |
|---|---|---|---|
| **Долгосрочные займы** | | **1 420** | |
| ДЕТСКОСЕЛЬСКИЙ ТД ООО | Договор займа №2016/06-27 от 27.06.2016 г. | 417 | 31.12.2024 |
| МТП ЗАО | Договор займа № б-н от 03.04.2017 года | 993 | 31.12.2024 |
| СБС- АГРО АКБ | Договор займа № б-н от 03.04.2017 года | 10 | 31.12.2024 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Краткосрочные займы** | | **8 206** | |
| Истомин Валерий Владимирович | 137 от 16.03. 2007 | 434 | 31.12.2023 |
| | 138 от 27.03.2008 | 178 | 31.12.2023 |
| | 278 от 26.06.2008 | 63 | 31.12.2023 |
| | 307 от 25.07.2008 | 270 | 31.12.2023 |
| | 322 от 28.08.2008 | 27 | 31.12.2023 |
| | 337 от 28.08.2008 | 178 | 31.12.2023 |
| | 376 от 27.06.2007 | 167 | 31.12.2023 |
| | 411 от 09.10.2008 | 139 | 31.12.2023 |
| | 423 от 17.10.2008 | 1 | 31.12.2023 |
| | 442 от 30.10.2008 | 213 | 31.12.2023 |
| | 446 от 26.07.2007 | 179 | 31.12.2023 |
| | 461 от 06.11.2008 | 50 | 31.12.2023 |
| | 480 от 20.11.2008 | 42 | 31.12.2023 |
| | 489 от 12.11.2008 | 100 | 31.12.2023 |
| | 514 от 11.12.2008 | 5 000 | 31.12.2023 |
| | 517 от 12.12.2008 | 655 | 31.12.2023 |
| | 56 от 05.02.2008 | 510 | 31.12.2023 |

## 6. Кредиты, займы, обеспечения.

Задолженность по займам на 31.12.2022 г. составляет 15 185 тыс. руб.

**Структура задолженности по полученным кредитам, займам,**

**и предоставленным обеспечениям по состоянию на «31» декабря 2022 г.**

**(тыс. руб.)**

| Кредитор | № и дата договора | Всего сумма кредита/займа | Остаток задолженности в части основного долга на 31.12.2022 | Ставка % | Срок погашения |
|---|---|---|---|---|---|
| **Займы всего, в т.ч.** | | **15 184,848** | **15 184,848** | | |
| ВОСХОД СП ООО | 2015/06-16 от 16.06.2015 | 3 722, 563 | 3 722, 563 | 11 % | 31.12.2026 |
| ДЕТСКОСЕЛЬСКИЙ ООО КОНЦЕРН | КДС/2015/11-7 от 21.11.2015 | 915,124 | 915,124 | 10 % | 31.12.2026 |
| | КДС/2017/06-07 от 07.06.2017 | 5 904,351 | 5 904,351 | 10 % | 31.12.2026 |
| ДЕТСКОСЕЛЬСКИЙ ТРАНСПОРТ ООО | 106 договор займа от 07.10.2013 | 2 650, 000 | 2 650, 000 | 11 % | 31.12.2026 |
| Дом белорусской торговли ООО | ДБТ/2021/11-6 от 12.11.2021 | 1 052,810 | 1 052,810 | 11% | 11.11.2026 |
| Племзавод Детскосельский, СПК | СПК/2021/12-13 от 27.12.2021 | 760,00 | 760,00 | 11% | 31.12.2026 |
| Развитие территорий, ООО | РТ/2021/12-7 от 27.12.2021 | 180,00 | 180,00 | 11% | 31.12.2026 |

Данные займы получены без обеспечений.

## 7. Счет 83 «Добавочный капитал»

Сальдо на 01.01.2022г. и на 31.12.2022г. не изменилось и составляет 6 030 тыс. руб.

## 8. Оценочные резервы

Общество в 2022 году и по состоянию на 31.12.2022 г. не создавало:

- резерв под обесценение запасов за счет финансовых результатов ввиду отсутствия как морально устаревших запасов, так и запасов, текущая рыночная стоимость (стоимость продажи) которых ниже их учетной стоимости.

- резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ввиду отсутствия оснований для его формирования.

В 2022 году Общество создало резерв по сомнительной задолженности. По состоянию на 31.12.2022 года резерв по сомнительной задолженности составляет 652 тыс. руб.

## 9. Оценочное обязательство

Обществом по состоянию на 31.12.2022 г. не создавалось оценочное обязательство в виде резерва по оплате отпусков в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства», что обусловлено соблюдением графика отпусков и незначительным количеством переходящих на 2023 год неиспользованных дней отпуска.

По другим расходам создание оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2022 года не требуется.

## 10. Исправление отчетности

В отчет о движении денежных средств бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год, подписанной руководителем 31 марта 2022 года и предоставленную в налоговый орган 31.03.2022 года, были внесены исправления. Исправленный ОДДС заменяет первоначальный ОДДС в составе бухгалтерской отчетности за 2022 год, подписанной 31 марта 2021 года и представленной в налоговый орган.

Корректировки обусловлены некорректными настройками автоматического заполнения ОДДС в 1С по разделам текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Исправления внесены по следующим строкам показателей 2022 года, включая итоговые:

| Наименование показателя | Код | За 12 месяцев 2022 | **По данным аудита** | **Разница** |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 (гр.3 – гр.4) |
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 59816 | 30 547,00 | 29 269,00 |
| в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 15162 | 19 246,00 | -4 084,00 |
| арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные и иные аналогичные платежи | 4112 | | 840,00 | -840,00 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | | | |
| прочие поступления | 4119 | 44654 | 10 461,00 | 34 193,00 |
| Платежи - всего | 4120 | -92122 | -88 186,00 | -3 936,00 |
| в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | -9467 | -69 238,00 | 59 771,00 |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | -8729 | -12309 | 3 580,00 |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | | | 0,00 |
| налог на прибыль организаций | 4124 | -2 | -32 | 30,00 |
| прочие платежи | 4129 | -73924 | -6607 | -67 317,00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | -32306 | -57 639,00 | 25 333,00 |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 29464 | 55 028,00 | -25 564,00 |
| в том числе:<br>от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | | 183,00 | -183,00 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | | | |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 29464 | 54 845,00 | -25 381,00 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | | | 0,00 |
| прочие поступления | 4219 | | | |
| Платежи - всего | 4220 | -356 | -243,00 | -113,00 |
| в том числе:<br>в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборонтых активов | 4221 | | -123,00 | 123,00 |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | | | |
| в связи с приобретением долговых бумаг(прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | -356 | -120 | |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | | | |
| прочие платежи | 4229 | | | |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | 29108 | 54 785,00 | -25 677,00 |
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 2336 | 2336 | |
| в том числе:<br>получение кредитов и займов | 4311 | 2336 | 2336 | |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | 0 | | |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | 0 | | |
| от выпуска облигаций, векселей, и других долговых ценных бумаг | 4314 | 0 | | |
| прочие поступления | 4319 | 0 | | |
| Платежи - всего | 4320 | -12 | -356,00 | 344,00 |
| в том числе:<br>собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | 0 | | |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу | 4322 | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| собственников (участников) | | | | |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | -12 | -356 | 344,00 |
| прочие платежи | 4329 | | | |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 2324 | 1 980,00 | 344,00 |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | 4400 | -874 | -874,00 | 0,00 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентнов на начало отчетного периода** | 4450 | 889 | 889 | 0,00 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | 4500 | 15 | 15,00 | 0,00 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | 0 | - | |

## 11. Расшифровка Отчета о финансовых результатах

Показатели выручки Общества (в тыс. руб.): 22 111 тыс. руб.

в том числе:

работы, услуги 21 609 тыс. руб.

реализация ТМЦ 502 тыс. руб.

В отчетном периоде выручка от продажи продукции, работ, услуг по сравнению с 2021 годом увеличилась на 8 624 тыс. руб. в виду повышения деловой активности Общества.

Всего себестоимость продаж Общества за 2022 год составили 15 528 тыс. руб., в том числе по основным статьям затрат (в тыс. руб.):

| Наименование затрат | Сумма |
|---|---|
| Материалы | 973 |
| Оплата труда | 10 144 |
| Страховые взносы | 1136 |
| амортизация | 3238 |
| услуги | 37 |
| **Итого** | **15 528** |

Коммерческие расходы (в тыс. руб.):

| Наименование затрат | Сумма |
|---|---|
| Заработная плата | 2 473 |
| Налоги с ФОТ | 1 415 |
| Услуги нотариуса | 6 |
| РБП | 99 |
| **Итого** | **3 993** |

Управленческие расходы (в тыс. руб.):

| Наименование затрат | Сумма |
|---|---|
| Заработная плата | 973 |

| | |
|---|---|
| Налоги с ФОТ | 389 |
| **Итого** | **1 362** |

Прочие доходы за отчетный период составили (в тыс. руб.):

| Наименование доходов | Сумма |
|---|---|
| Прочие доходы (доходы прошлых лет) | 330 |
| Прочие внереализационные доходы | 10 130 |
| **Итого** | **10 460** |

Прочие расходы за отчетный период составили (в тыс. руб.):

| Наименование затрат | Сумма |
|---|---|
| Налог на имущество | 627 |
| Убытки прошлых лет | 10 448 |
| Расходы на услуги банков | 213 |
| Штрафы, пени и неустойки к уплате по хозяйственным договорам | 28 |
| Госпошлина | 6 |
| Представительские расходы | 259 |
| **Итого** | **11 581** |

Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и другие подобные платежи в пользу сотрудников, не производились.

## Прибыль на акцию

тыс. руб.

| Показатель | 2022 г. | 2021 г. |
|---|---|---|
| Чистая прибыль | 54 | 36 |
| Количество акций | 15 310 шт. | 15 310 шт. |
| Прибыль | 0,003 | 0,002 |

Общество не предполагает в будущем выпуск дополнительных обыкновенных акций без соответствующего увеличения активов Общества. Поэтому данные о разводненной прибыли не приводятся.

## 12. Расчеты по налогу на прибыль.

В соответствии со статьей 313 НК Общество исчисляет налоговую базу по налогу на прибыль на основе данных первичных документов, сгруппированных в соответствующих регистрах бухгалтерского и налогового учета.

Доходы по налоговому учету составили **32 571 253 руб. и соответствуют** сумме доходов отраженных в ОФР за 2022г.

Расходы по налоговому учету составили **32 305 668** руб. Расхождение с данными ОФР составляет 158 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2022 год составляет 53 117 рублей.

## 13. Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств (ОДДС) к денежным потокам отнесены - платежи и поступления в организацию денежных средств. Потоки денежных средств в ОДДС не включают в себя величину НДС. Остаток денежных средств на 31.12.2022г. составляет 15 тыс. руб. По сравнению с 2021 годом остаток денежных средств уменьшился на сумму в размере 874 тыс. руб.

Уплачено в бюджет с расчетного счета Общества в 2022 году налогов в размере 3 120 тыс. рублей, платежей во внебюджетные фонды в размере 1 585 тыс. рублей.

## 14.Информация о забалансовых активах и обязательствах

### Сведения о выданных поручительствах

### по состоянию на «31» декабря 2022 г.

| Наименование кредитора | Наименование должника (лица за которого предоставлено поручительство) | Номер и Дата договора поручительства | Сумма поручительства, тыс.руб. | Сумма поручительства на 01.01.2023г. тыс. руб. | Дата предоставления | Дата истечения срока поручительства | Описание обязательства, по которому предоставлено поручительство |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ПАО "Банк "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" | ООО "УК "ФОРТИС-Инвест" ДУ ЗПИФ "Инвест-V" | № 0155-21-021516-42 от 27.10.2021 | 7 200 000 | 7 200 000 | 27.10.21 | 31.01.35 | Кредитный договор № 0155-21-021516-21 от 21.10.2021 |
| | **Всего** | | **7 200 000,00** | **7 200 000** | | | |

## 15. Залог имущества Общества

### по состоянию на «31» декабря 2022г.

| Залогодержатель (Банк) | Договор залога (№ и дата) | Наименование имущества (описание объекта) | Залоговая стоимость, тыс руб рублей | Объем обеспечиваемого обязательства, тыс.руб. |
|---|---|---|---|---|
| ПАО "Банк "Санкт-Петербург" | 0155-21-021516-8 от 28.10.2021 г. | Нежилое помещение , общей площадью 141 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 80. Кадастровый номер: 36:05:0100041:96 | 777,00 | 7 200 000,00 |
| | | Пристроенное нежилое здание, общей площадью 219,7, расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:65 | 420,50 | |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 970,5 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:72 | 1,821,00 | |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 2 033,7 кв. м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:29 | 3,619,50 | |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 738,8 кв.м., расположенное по адресу: | 1,414,50 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:73 | | |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 555,7 кв.м. , расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:71 | 1,062,00 | |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 2 574,5 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:33 | 5,254,00 | |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 198,8 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:68 | 269,50 | |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 200,6 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:38 | 5,00 | |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 118,1 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:64 | 281,50 | |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 276,6 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:36 | 555,50 | |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 42.9 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:36 | 106,50 | |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 332,4 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:75 | 662,50 | |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 570,1 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:67 | 5,00 | |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 207,7 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:74 | 1,007,50 | |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 399,8 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:35 | 1,808,50 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 435 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:30 | 0,50 |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 2 340,3 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:63 | 4,091,50 |
| | | Сооружение - зерноток, общей площадью 3 356,6 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:70 | 1,678,50 |
| | | Сооружение - крытый зерноток, общей площадью 2 490,1 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:61 | 1,245,00 |
| | | Земельный участок, общей площадью 51 892 кв.м. , расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:3 | 3,788,00 |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 33,8 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:69 | 5,00 |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 639,9 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Рабочая, дом 82. Кадастровый номер: 36:05:0100041:62 | 1,225,00 |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 1 273,6 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Победы, дом 3. Кадастровый номер: 36:05:0100116:104 | 2,669,00 |
| | | Земельный участок, общей площадью 5 165 кв.м. , расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Победы, 11, Кадастровый номер: 36:05:0100146:26 | 436,50 |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 516,5 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Победы, дом 3. Кадастровый номер: 36:05:0100116:102 | 258,50 |
| | 0155-21-021516-71 от 22.10.2021 г. | Трехкомнатная квартира, общей площадью 59,0 кв.м., расположенная по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Заводская, дом 58, квартира 76. Кадастровый номер: 36:05:0100208:101 | 590,00 |
| | | Квартира, общей площадью 63,8 кв.м., расположенная по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Заводская, дом 46 "а", квартира 27. Кадастровый номер: 36:05:0100207:404 | 711,00 |
| | | Квартира, общей площадью 31,7 кв.м., расположенная по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Заводская, дом 46 "а", | 352,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | квартира 26. Кадастровый номер: 36:05:0100207:409 | |
| | | Квартира, общей площадью 57,0 кв.м., расположенная по адресу Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Заводская, дом 58, квартира 69. Кадастровый номер: 36:05:0100208:116 | 623,50 |
| | 0155-21-021516-69 от 22.10.2021 г. | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 257,9 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Победы, дом 3. Кадастровый номер: 36:05:0100116:103 | 489,00 |
| | | Земельный участок, общей площадью 2 547 кв.м. , расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, Промзона вокзала, Кадастровый номер: 36:05:0100184:1 | 1,00 |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 21.5 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Победы, дом 3. Кадастровый номер: 36:05:0100116:150 | 1,00 |
| | | Отдельно стоящее нежилое здание, общей площадью 90,4 кв.м., расположенное по адресу: Воронежская область, город Бутурлиновка, улица Победы, дом 3. Кадастровый номер: 36:05:0100116:151 | 171,00 |

Имущество Общества передано в залог в счет обеспечения обязательств ООО "УК "ФОРТИС-Инвест" ДУ ЗПИФ "Инвест-V" перед ПАО "Банк "Санкт-Петербург" по Кредитному договору № 0155-21-021516-21 от 21.10.2021г.

### 15.1 Залог акций

| Реквизиты договора залога | Дата возникновения обременения | Дата прекращения обременения | Залогодержатель | Предмет залога | Залоговая стоимость (тыс.руб.) | Объем обеспеченного залогом обязательства (тыс.руб.) | Обеспечиваемое обязательство |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Договор залога бездокументарных ценных бумаг № 0155-21-021516-23 от 25.10.2021 | 25.10.2021 | 31.01.2035 | ПАО "Банк "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" | акции АО "ЗРМ «Бутурлиновский» в количестве 9 614 шт. | 9,61 | 7 200 000,00 | Кредитный договор № 0155-21-021516-21 от 21.10.2021, Заемщик ООО "УК "ФОРТИС-Инвест" ДУ ЗПИФ "Инвест-V" |

## 16. Изменение остатков на забалансовых счетах

### Счет 002 «ТМЦ на ответственном хранении»

Сальдо на 01.01.2022г. составляло 47 тыс. руб. В 2022 году по сч.002 произошло списание на 47 тыс. руб., в связи с отгрузкой ТМЦ. Сальдо на 31.12.2022г. нет.

### Счет МЦ «Материальные ценности в эксплуатации»

Сальдо на 01.01.2022г. составляло 2 118 тыс. руб. В 2022 году произошло уменьшение на 60 тыс. руб. Сальдо на 31.12.2022г. составило 2 058 тыс. руб.

## 17. Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами и иными связанными сторонами Общества являются:

| Аффилированные лица | Основание аффилированности | Доля владения акциями акционерного общества (%) |
|---|---|---|
| ООО «Концерн «Детскосельский» | Лицо, владеющее более чем 20 процентов акций акционерного общества. | 62,79 |
| Брагинец Юрий Николаевич | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества,<br>является членом Совета директоров Общества | - |
| ООО «Пузевское» | Лицо, в уставном капитале которого Общество владеет более чем 20 процентами долей. | |
| Шошина Елена Евгеньевна | Лицо является членом Совета директоров Общества | - |
| Николаев Денис Юрьевич | Лицо является членом Совета директоров Общества | - |
| Котов Алексей Викторович | Лицо является членом Совета директоров Общества | 11,74 |
| Егоров Михаил Юрьевич | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | - |
| СПК "Племзавод "Детскосельский" | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | - |
| ООО "СП "Восход" | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | - |
| АО "ЛЮБАНЬ" | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | - |
| ООО "Бутурлиновский Агрокомплекс" | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | - |
| АО "Племзавод "Агро-Балт" | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | - |
| ООО "Купец" | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | - |
| ООО "Петрохолод. Аграрные технологии" | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | - |
| ООО "ТД "Детскосельский" | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | - |
| ООО "Магазины Детскосельского" | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | - |
| АО "ТД "Белорусский гостинец" | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | - |
| ООО «Дом белорусской торговли» | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | - |
| ООО «Детскосельский Девелопмент» | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | - |
| ООО «Развитие территорий» | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | - |
| НПУиК "Концерн "ДЕТСКОСЕЛЬСКИЙ" | Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество | - |

Кроме того, связанными сторонами Общества являются лица, в уставном капитале которых генеральный директор Общества владеет более 20% долей и/или осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа: ООО «Гея», ООО "Детскосельский-Строй", ООО "Детскосельские Деликатесы", ООО "ФОК "детскосельский", ООО "Детскосельский. Здоровая Еда", ООО "Детскосельский Транспорт",ООО "Племзавод "Детскосельский», ооо "Агро Инвест",ООО "ТД "Велес",ООО "Монолит",ООО "КДПК "Детскосельский",ООО "МК-

ДЕНТ +",ООО "Порт Первый",ООО "Старп-Сервис",ООО "ЛЕЛЬ",ЗАО "КСМ". В течение 2021 2022 года Общество не осуществляло с данными компаниям хозяйственные операции, взаимные задолженности по состоянию на начало и на конец 2022 года отсутствуют.

В отчетном году Общество осуществляло следующие операции с аффилированными лицами и иными связанными сторонами:

| Лицо | Договор | Вид операции | Остаток по состоянию на 01.01.2022 г. Дебиторская (+) / Кредиторская (-), (тыс.руб.) | Объем операций | | Остаток по состоянию на 31.12.2022 г. Дебиторская (+) / Кредиторская (-), (тыс.руб.) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Оборот по Дт (тыс.руб.) | Оборот по Кт (тыс.руб.) | |
| Брагинец Юрий Николаевич | | Начислена ЗП – 146 тыс.руб. Удержан и оплачен НДФЛ – 19 тыс. руб. Страховые взносы на ЗП начислены и уплачены 43 тыс руб | -20 | 146 | 146 | -20 |
| Котов Алексей Викторович | | Начислена ЗП – 1 020 тыс.руб. Удержан и оплачен НДФЛ – 133 тыс. руб. Страховые взносы на ЗП начислены и уплачены 306 тыс руб | -186 | 1020 | 1020 | -186 |
| ООО «Бутурлиновский Агрокомплекс» ИНН 3605006807 | Договора поставки | Поставка товара, услуг | -77957,035 | 83982,189 | 6 452 ,154 | -427 |
| | Договора купли продажи | Товары, услуги | 106,043 | 20 186,442 | 20292,485 | |
| ООО «Купец» ИНН 7820322738 | Договора поставки | Поставка товара, услуг | +10453.552 | | 10453.552 | |
| АО «Племенной завод «Агро-Балт» ИНН 4707001870 | Договора поставки | Поставка товара, услуг | -93825.589 | | | -93825.589 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ООО «Восход» ИНН 4716015781 | Договора поставки | Поставка товара, услуг | -36842.624 | | | -36842.624 |
| СПК «Племзавод «Детскосельский» ИНН 7820027796 | Договора поставки | Поставка товара, услуг | -589 590,389 | 81,00 | 8584,00 | -598093,389 |
| АО «Любань» ИНН 4716000489 | Договора поставки | Поставка товара, услуг | -15264.449 | 15,00 | | -15249,449 |
| ООО «Петрохолод. Аграрные технологии» ИНН 4716018870 | Договора поставки | Поставка товара, услуг | -7040.136 | | | -7040.136 |

Размер вознаграждения, выплаченный основному управленческому персоналу за 2022 год составил 1 166 тыс. руб., в том числе НДФЛ –152 тыс. руб. Страховые взносы составили – 349 тыс. руб. Иные вознаграждения, включая долгосрочные, управленческому персоналу не выплачивались. Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и другие подобные платежи в пользу управленческого персонала и других сотрудников Общества не производились.

В 2022 году членам совета директоров, не являющимися сотрудниками Общества, вознаграждения не выплачивались, иные операции не производились. Задолженности на начало и на конец отчетного года отсутствуют.

## 18. События после отчетной даты

Годовое собрание еще не проводилось, в связи с чем, решение о распределении прибыли за 2022 год или за предыдущие годы не принималось Иные события в период с 01.01.2022г. до подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, которые могли бы оказать существенное влияние на эту бухгалтерскую отчетность, не происходили.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество участвует в судебных и претензионных процессах, как в качестве истца, так и в качестве ответчика. Существенно влияющие на бухгалтерскую отчетность Общества за 2022 год незавершенные судебные дела по состоянию на 31.12.2022г., а также возникшие в первом квартале 2023 года отсутствуют.

Общество имеет счета в следующих банках: ПАО "Банк "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ" 40702810419000005243. Введенные США, ЕС и отдельными странами в марте 2022 года санкции в отношении российских банков не оказывают существенное влияние на финансово--хозяйственную деятельность Общества и не влекут для него финансовые риски ввиду того, что Общество осуществляет расчеты только в рублях и в пределах территории России.

Иные события, произошедшие после отчетной даты, которые оказывают существенное влияние на годовую бухгалтерскую отчетность Общества за 2022 год, отсутствуют.

## 19. Условные факты хозяйственной деятельности и существенные риски

### 19.1 Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. У Общества отсутствует формализованная политика управления рисками и проводится мониторинг рисков, при необходимости предпринимаются соответствующие меры.

### 19.2 Риск изменения цен.

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Рост цен на товары, работы и услуги, реализуемые Обществом, и изменение макроэкономических условий, приводит к оттоку покупателей и может привести к снижению чистой прибыли и чистых потоков денежных средств.

В связи с этим Общество принимает следующие меры:

- контроль за расходами с целью снижения издержек, в частности: проведение тендеров со всеми значимыми поставщиками (подрядчиками), получение более выгодных условий в договорах в связи с централизованным перезаключением договоров, увеличением оборотов закупок в рамках холдинга, выбор единых поставщиков для юридических лиц холдинга;

- расширение ассортимента товаров, выполняемых работ, предоставляемых услуг в рамках существующей деятельности, поиск новых уникальных направлений для предложения покупателям с целью удержания существующих и привлечения новых, концентрация внимания на рынке услуг по сушке сельхозпродукции;

- поиск крупных заказчиков.

### 19.3 Риск ликвидности.

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

### 19.4 Рост процентных ставок по заемным средствам.

Для своевременного исполнения своих обязательств и пополнения оборотных средств Обществу необходимо привлекать заемные средства в рублях. Общество осуществляет контроль и мониторинг за заемными средствами на постоянной основе. В существующих экономических условиях риск повышения ставок непредсказуем, в связи с чем, Общество осуществляет постоянный мониторинг кредитных ставок. Вместе с тем у Общества риск кредитных ставок низкий ввиду того, что заимодавцами являются организации, входящие в ту же группу лиц, что и Общество.

### 19.5 Налоговый риск

Налоговая система Российской Федерации является относительно новой и характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования. Налоговые расчеты подлежат проверке со стороны ряда регулирующих органов, имеющих право налагать значительные штрафы, начислять и взимать пени и штрафы.

### 19.6 Чистые активы. Непрерывность деятельности

Величина чистых активов в 2022 году уменьшилась на 36 859 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022г., 31.12.2021 и на 31.12.2020г. величина чистых активов превышает величину уставного капитала (15 тыс. руб.), что соответствует требованиям законодательства.

(тыс. руб.)

| Отчетная дата | Чистые активы (расчет ЧА прилагается) | Уставный капитал |
|---|---|---|
| 31.12.2022 | 33 213 | 15 |
| 31.12.2021 | 70 072 | 15 |
| 31.12.2020 | 33 123 | 15 |

Общество не имеет намерения или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем (в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным) будет продолжать свою финансовую деятельность ввиду наличия действующих контрактов с покупателями по основному виду деятельности, также в конце 2022 года заключены и продолжают заключаться новые контракты.

В последние годы экономическая ситуация в России значительно ухудшилась в связи с введением взаимных санкций России, стран ЕС и США, а также рядом политических факторов. В 2021 и 2022 году российские валютные рынки были подвержены существенной волатильности, а курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам резко снизился, что повлияло на рост цен поставщиков и подрядчиков. На развитие российской экономики значительное влияние оказывают решения, принимаемые правительством РФ с учетом изменений в области политики, налогообложения и права. Кроме того, в 2022 году на экономическую обстановку в мире и в России оказывали влияние меры, принимаемые по нераспространению пандемии, объявленной ВОЗ.

В 2022 г. деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями. С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние в 2023 году названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Финансовое состояние Российского рынка в значительной степени зависит от состояния мировой экономики, подвергаемой в 2023 году угрозе мирового экономического кризиса. В связи с этим заранее предусмотреть и достоверно оценить все риски, которые могут возникнуть и повлиять в 2023 году на российскую экономику в целом и финансовое положение Общества в частности, не представляется возможным.

Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержания финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

Генеральный директор Брагинец Ю.Н.

Главный бухгалтер Вальгер Д.Э.

31.03.2023

м.п.

# Расчет стоимости чистых активов

**Акционерное Общество "Завод растительных масел "Бутурлиновский"**

(наименование организации)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| **Активы** | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | 146 | 146 | 146 |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 583 881 | 599 773 | 565 312 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 12 388 | - | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | 101 420 | 130 899 | 149 666 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | 384 | 384 | 437 |
| Запасы | 1210 | 184 354 | 217 997 | 182 175 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 2 080 | 4 378 | 1 190 |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 13 521 | 50 547 | 78 719 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | 8 206 | 8 206 | 8 256 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 15 | 889 | 68 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | - | - | - |
| **ИТОГО активы** | - | 906 395 | 1 013 219 | 985 969 |
| **Пассивы** | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | 15 185 | 23 334 | 23 334 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | 514 798 | 544 590 | 557 706 |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | - | - | - |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 343 199 | 375 223 | 371 806 |
| Доходы будущих периодов ** | 1530 | - | - | - |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | - | - | - |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| **ИТОГО пассивы** | - | 873 182 | 943 147 | 952 846 |
| **Стоимость чистых активов** | - | 33 213 | 70 072 | 33 123 |

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

Прошнуровано и пронумеровано 52 листов

Директор по аудиту _____ Подпись

(Ванюшкина М.Н.)

