АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества
«Мясокомбинат Раменский»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Мясокомбинат Раменский» (АО «Мясокомбинат Раменский»), ОГРН 1025005118093; 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 составе:

- отчета об изменениях капитала за 2022 год,
- 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 отношениях финансовое положение АО «Мясокомбинат Раменский» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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 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.

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

Руководство 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность 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 МСА, 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 МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 годовой 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской 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.

Генеральный директор ООО «ПБК-А» Н.К. Рачкина
ОРНЗ 11206018787,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21206018722

Аудиторская организация:
Обществос ограниченной ответственностью
«ПрофБухКонсалтинг-А» (ООО «ПБК-А»)
ОГРН 1057748495771
ОРНЗ 11206018787
117405, г. Москва,
ул. Кирпичные Выемки, д. 2, корп.1,
помещение XIII, офис 521
Член Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциация «Содружество»

Дата аудиторского заключения
« 30 » марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **АО "Мясокомбинат Раменский"**	по ОКПО	00440130		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5040008446		
Вид экономической деятельности **Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы**	по ОКВЭД 2	10.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
140101, Московская обл, Раменское г, Красноармейская ул, д. № 131, ком. 10

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

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ПБК-А"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7736528931
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1057748495771

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	37	-	84
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	173 836	122 710	94 512
	в том числе:				
	Права пользования активами	11501	93 723	5 192	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	404	404	404
	Отложенные налоговые активы	1180	22 969	1 438	300
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 169	5 554	12
	Авансы, выданные на приобретение основных средств	11901	3 008	5 283	-
	Итого по разделу I	1100	200 415	130 106	95 311
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	25 579	143 745	119 194
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	25 895	51 019	36 335
	в том числе: НДС по авансам выданным		541	1 057	-
	Дебиторская задолженность	1230	1 011 789	272 571	483 148
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	18 680
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 242	1 458	4 607
	Прочие оборотные активы	1260	-	184	738
	Итого по разделу II	1200	1 065 505	468 977	662 702

	БАЛАНС	1600	1 265 920	599 083	758 013

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	21	21	21
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	182 459	97 958	79 125
	Итого по разделу III	1300	182 480	97 979	79 145
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	240 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	24 517	3 446	481
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	75 456	1 749	-
	Итого по разделу IV	1400	99 973	5 195	240 481
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	750 509	317 229	209 765
	Кредиторская задолженность	1520	214 805	175 150	228 536
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	300	88	87
	Прочие обязательства	1550	17 853	3 442	-
	Итого по разделу V	1500	983 467	495 909	438 387
	БАЛАНС	1700	1 265 920	599 083	758 013

Руководитель _____ **БАЕР НИСОН АЛЕКСАНДРОВИЧ**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **АО "Мясокомбинат Раменский"**	по ОКПО	00440130		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5040008446		
Вид экономической деятельности **Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы**	по ОКВЭД 2	10.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / 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	3 834 521	3 147 272
	Себестоимость продаж	2120	(3 489 956)	(2 994 828)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	344 565	152 444
	Коммерческие расходы	2210	(52 246)	(11 258)
	Управленческие расходы	2220	(117 588)	(108 458)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	174 731	32 728
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	223
	Проценты к уплате	2330	(35 278)	(30 782)
	Прочие доходы	2340	180 376	386 273
	Прочие расходы	2350	(213 938)	(374 528)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	105 891	13 914
	Налог на прибыль	2410	(21 219)	(2 745)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(21 679)	(2 857)
	отложенный налог на прибыль	2412	460	111
	Прочее	2460	(171)	(78)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	84 501	11 091

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	84 501	11 091
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **БАЕР НИСОН АЛЕКСАНДРОВИЧ**

(подпись) (расшифровка подписи)

21 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 **АО "Мясокомбинат Раменский"**	по ОКПО	00440130		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5040008446		
Вид экономической деятельности **Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы**	по ОКВЭД 2	10.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **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	21	-	-	-	79 125	79 145
За 2021 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	18 843	18 843
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	11 091	11 091
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 акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с переходом на ФСБУ6/2020 и 25/2018	3217	-	-	-	-	7 752	7 752
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(9)	(9)
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	(9)	(9)
уменьшение номинальной стоимости акций	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	21	-	-	-	97 958	97 979
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	84 501	84 501
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	84 501	84 501
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 акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	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	21	-	-	-	182 459	182 480

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	79 145	11 091	(9)	90 227
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	7 752	7 752
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	79 145	11 091	7 743	97 979
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	79 124	11 091	(9)	90 206
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	7 752	7 752
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	79 124	11 091	7 743	97 958
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	182 480	97 979	79 145

Руководитель _____ БАЕР НИСОН АЛЕКСАНДРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **АО "Мясокомбинат Раменский"**	по ОКПО	00440130		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5040008446		
Вид экономической деятельности **Производство продукции из мяса убойных животных и мяса птицы**	по ОКВЭД 2	10.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Непубличные акционерные общества / **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	3 271 934	3 706 316
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 257 278	3 687 052
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	506	522
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	14 150	18 742
Платежи - всего	4120	(3 693 774)	(3 559 189)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 584 841)	(3 449 627)
в связи с оплатой труда работников	4122	(29 803)	(26 641)
процентов по долговым обязательствам	4123	(34 523)	(30 817)
налога на прибыль организаций	4124	(11 077)	(5 878)
прочие платежи	4129	(33 530)	(46 226)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(421 840)	147 127
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9 805	19 083
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 805	-
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	-	18 680
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	403
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(17 446)	(40 629)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(17 446)	(40 629)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 641)	(21 546)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 094 328	503 190
в том числе: получение кредитов и займов	4311	1 094 328	503 190
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	(664 063)	(631 920)
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(660 251)	(631 920)
прочие платежи	4329	(3 812)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	430 265	(128 730)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	784	(3 149)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 458	4 607
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 242	1 458
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ **БАЕР НИСОН АЛЕКСАНДРОВИЧ**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

АО « Мясокомбинат Раменский»

Пояснения к годовому бухгалтерскому отчету и отчету о финансовых результатах.

за 2022г.

1. Информация об организации

Акционерное общество «Мясокомбинат Раменский» зарегистрировано Московской Областной Регистрационной палатой № 1338 от 15.06.2000г.
ИНН 5040008446, КПП 504001001, ОГРН 001025005118093
Юридический и фактический адрес: 140100, Московская область, г. Раменское, Ул. Красноармейская, д.131, к10
Руководство текущей деятельностью осуществляется генеральным директором Баером Нисоном Александровичем (протокол об избрании от 10.06.2021г)
Главный бухгалтер – Якубович Денис Владимирович.
Финансовый директор – Фахрутдинов Айрат Загфярович.
Аудиторская организация: ООО « ПБК-А», ИНН 7736528931, ОГРН 1057748495771 юридический адрес: 117405, г. Москва, ул. Кирпичные Выемки, д.2, корп.1, помещение XIII, офис 521.
Реестродержателем является ЗАО «РДЦ Паритет» ИНН7723103642 , 115114, Москва, 2-й Кожевнический пер, к.2.

Среднегодовая численность работающих за 2022г. составила 48 человек; за 2021год 46 чел.
Уставный капитал – 20670(двадцать тысяч шестьсот семьдесят) рублей.
Обществом выпущено 20670 обыкновенных акций номиналом 1 рубль.
Акции полностью оплачены.

1.1.Сведения о положении общества в отрасли

АО «Мясокомбинат Раменский» это Российская компания, главный офис - производство находится в Московской области, город Раменское, ул. Красноармейская, д. 131

Мясокомбинат работает в отрасли с 1974 года и осуществляет весь процесс и цикл переработки мяса: забой скота и птицы, производство мяса и птицы, переработка мясопродуктов: колбасы, сосиски, деликатесы, мясные и птичьи полуфабрикаты, кулинария, корм для непродуктивных животных.

Мы широко развиваем собственную сеть розничной и оптовой торговли, что способствует увеличению объема производства разнообразной продукции.

Продукция "Мясокомбинат Раменский" под брендом Раменский Деликатес поставляется в крупнейшие торговые фирмы Москвы и Московской области.

Еще одним конкурентным преимуществом можно отметить кошерное производство. Непосредственно на бойне осуществляется кошерный забой КРС, а в отдельном цехе производятся мясные натуральные полуфабрикаты, сосиски и колбасы, деликатесы полуфабрикаты кошерного ассортимента.

1.2. Приоритетные направления деятельности организации, перспективы развития

На сегодняшний день в связи с большим спросом на нашу продукцию вводятся в эксплуатацию новое оборудование для производства продукции.

- Региональный фактор узнаваемости - Группа Компаний под брендом «Раменский Деликатес» работает на рынке юго- восток Москвы, центр Москвы - юго- восток Московской области- северо- запад Рязанской области- Рязань.

Покупатели указанного региона знают продукцию и готовы ее покупать.

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденного приказом генерального директора.

С 01 января 2022 Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н (далее ФСБУ6/2020), Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н с 01.01.2021г. и Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (далее ФСБУ 25/2018), утвержденный приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципа непрерывности.
Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Доходами от обычных видов деятельности являются:
- доходы от производства и продажи готовой продукции и товаров.
- доходы от предоставления имущества в аренду (п.5 ПБУ 9/99).

Основные средства

В 2022г. переход на ФСБУ 6/2020 был осуществлен альтернативно в соответствии с пунктом 49 ФСБУ 6/2020. Корректировки в бухгалтерский учет, в связи с изменением в учетной политике внесены в межотчетном периоде. В бухгалтерской отчётности произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному.

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	в том числе корректировка стоимости ОС в связи с применением ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018	накопленная амортизация и убытки от обесценения	в том числе изменение амортизации в связи с применением ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018	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.	179 371	2 013	(80 253)	12 868	134 991	(48 233)	15 661	(29 020)	-	-	-	266 129	(93 612)
	5210	за 2021г.	158 578		(91 582)		40 667	(21 887)	17 854	(19 393)	-	-	-	177 358	(93 121)
в том числе:															
Транспортные средства	5201	за 2022г.	10 449		(1 714)	308	3 378	(102)	101	(2 455)	-	-	-	13 725	(4 068)
	5211	за 2021г.	1 284		(702)		9 304	(139)	139	(1 459)	-	-	-	10 449	(2 022)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	638	(668)	(313)	552	309	-	-	(113)	-	-	-	946	(426)
	5212	за 2021г.	2 331		(1 606)		-	(1 026)	1 017	(276)	-	-	-	1 305	(865)
Сооружения	5203	за 2022г.	23 692		(6 972)	1 203	25 061	(22 918)	440	(2 802)	-	-	-	25 835	(9 333)
	5213	за 2021г.	23 678		(5 376)		111	(97)	54	(2 853)	-	-	-	23 692	(8 175)
Здания	5204	за 2022г.	29		(27)	2		-	-	(1)	-	-	-	29	(28)
	5214	за 2021г.	1 437		(1 437)		-	(1 408)	1 408	-	-	-	-	29	(29)
Офисное оборудование	5205	за 2022г.	570	(361)	(79)	340	-	-	-	(95)	-	-	-	570	(174)
	5215	за 2021г.	1 527		(1 331)		570	(1 166)	1 076	(165)	-	-	-	931	(419)
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	15 121	(229)	(4 888)	(630)	555	(4 188)	863	(1 753)	-	-	-	11 488	(5 779)
	5216	за 2021г.	7 678		(4 582)		11 309	(3 637)	1 898	(1 574)	-	-	-	15 351	(4 258)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5207	за 2022г.	123 598	(1 921)	(66 265)	11 094	11 574	(20 998)	14 258	(16 212)	-	-	-	114 174	(68 219)
	5217	за 2021г.	120 562		(76 554)		19 372	(14 415)	12 262	(13 067)	-	-	-	125 519	(77 359)
Земельные участки	5208	за 2022г.	81		-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	55	-
	5218	за 2021г.	81		0	-	-	-	-	-	-	-	-	81	-
ППА лизинг транспортные средства		за 2022г.	3374	3374						(1 320)				3374	(1 320)
		за 2021г.													
ППА Лизинг машин и оборудование		за 2022г.	1818	1818						(1 127)				1818	(1 127)
		за 2021г.													
ППА аренда недвижимости		за 2022г.					94 115			(3 137)				94144	(3 137)
		за 2021г.													
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	5221	за 2022г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

К основным средствам относятся активы, соответствующие ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

К основным средствам относятся активы, если он предназначен для использования в уставной деятельности общества и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- используется в деятельности общества, а также основным средством считается актив, который используют для охраны окружающей среды;
- способен приносить выгоду (доход);
- имеет материально-вещественную форму.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены, с одновременным учетом данных активов на забалансовом счете.

ФСБУ 6/2020 применяется отношении активов, имеющих стоимость выше 20000 руб. для классификационного вида «Недвижимость», для всех остальных классификационных видов лимит установлен 100000руб.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, имеющих стоимость ниже 100 000 руб.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

В отчетности основные средства отражены по балансовой стоимости, которая представляет собой их по первоначальную стоимость, уменьшенная на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, определяемой из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Обесценение основных средств не производилось в силу отсутствия признаков обесценения.

Общество не осуществляет переоценку основных средств.

Основные средства классифицируются по видам:

1. здания
2. сооружения,
3. машины и оборудование (кроме офисного)
3. транспортные средства,
4. производственный и хозяйственный инвентарь;
5. офисное оборудование,
6. земельные участки,
7. другие виды основных средств.

Информация о сроках полезного использования основных средств по видам основных средств приведена в таблице.

Виды основных средств	Срок полезной эксплуатации, лет
Здания	Свыше 30
Сооружения	5-30
Машины и оборудование (кроме офисного)	10-30
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-5
Офисное оборудование	5-7
Транспортные средства	3-10
Другие виды основных средств	3-15
Земельные участки	бессрочно

В 2022г. переход на ФСБУ 25/2018 был осуществлен с применением упрощенного порядка признания и оценки права пользования активом и обязательства по аренде и лизингу в отношении договоров, действующих на дату начала применения ФСБУ 25/2018 (пункт 50 ФСБУ 25/2018).

По договорам лизинга корректировки в бухгалтерский учет, в связи с изменением в учетной политике внесены в межотчетном периоде. В бухгалтерской отчётности произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец периода, предшествующего отчетному.

По договорам аренды Общество признало единовременно на дату начала применения стандарта право пользования активом и обязательство по аренде. При этом Общество не применяло ФСБУ 25/2018 отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года.

Общество в 2022 году применяло ФСБУ 25/2018 по договорам аренды и лизинга, по которым Общество намерено использовать объект аренды в течение более 12 месяцев.

В качестве объекта основного средства, полученного в аренду(лизинг) в бухгалтерской отчётности, отражается право пользования активом (ППА). При этом право пользования активом принимается к бухгалтерскому учету равным его справедливой стоимости. В бухгалтерской отёчности право пользования активом отражается за минусом начисленной амортизации. Информация о праве пользования активом раскрыта в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств».

Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства» (краткосрочные) и статьи 1550 «Прочие обязательства» (долгосрочные)

Арендные обязательства, тыс. руб.

Наименование показателя	период	На начало периода	Движение за период		Перевод из долго- в краткосрочные	На конец периода
			Приход	Расход		
краткосрочные						
Обязательства по лизингу	за 2022 год	3443	-	(3443)	1749	1749
Арендные обязательства	за 2022 год	-	2555	(2555)	16104	16104
Итого	**-**	**3443**	**2555**	**(5998)**	**17853**	**17853**
долгосрочные						
Обязательства по лизингу	за 2022 год	1749	-	-	(1749)	-
Арендные обязательства	за 2022 год	-	91560	-	(16104)	75456
Итого	**-**	**1749**	**91560**	**-**	**(17853)**	**75456**

Стоимость обязательств по аренде принимается равной приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке рефинансирования 8,5%.

Стоимость обязательств по лизингу принимается равной приведенной стоимости остающихся не уплаченными лизинговых платежей, дисконтированных по ставке лизингодателя.

КОРРЕКТИРОВКИ ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2021г.» бухгалтерского баланса, сформированы с учетом корректировок, в связи со следующими обстоятельствами:

Для обеспечения сопоставимости данных в связи с началом применения ФСБУ6/2020 вносятся изменения в строки 1150 «Основные средства», 1180 «Отложенные налоговые активы», 1260 «Прочие оборотные активы», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», 1420 «Отложенные налоговые обязательства», 1450 «Прочие обязательства»

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				

Основные средства	1150	107 829	14 882	122 710
Отложенные налоговые активы	1180	257	1 181	1 437
Итого по разделу I	**1100**	**114 044**	**16 062**	**130 106**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
БАЛАНС	**1600**	**583 020**	**16 062**	**599 083**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	90 207	7 752	97 958
Итого по разделу III	**1300**	**90 227**	**7 752**	**97 979**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	326	3118	3 446
Прочие обязательства	1450	-	1749	1749
Итого по разделу IV	**1400**	**326**	**4 869**	**5195**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550		3442	3442
Итого по разделу V	**1500**	**492 466**	**3442**	**495 909**
БАЛАНС	**1700**	**583 020**	**16062**	**599 083**

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г. до корректировки	корректировка	На 31 декабря 2021 г. после корректировки
Чистые активы	3600	90 228	7 751	97 979

Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по фактическим затратам. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом.

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие расходы, за исключением расходов на транспортировку товара до склада организации, ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Расходы на транспортировку товара до склада организации распределяются между объемами проданного товара и товаром, оставшемся на складе на конец периода..
Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Учет материально-производственных запасов

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. (Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы")

1.Единицей учета материально-производственных запасов является однородная группа (п. 6 ФСБУ 5/2019).

2.Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (п. 9 ФСБУ 5/2019).

3.Оценка материально – производственных запасов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету. Оценка материально – производственных запасов, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

3. Фактическая себестоимость запасов, полученных организацией по договору дарения или безвозмездно, определяется исходя из справедливой стоимости запасов на дату принятия к бухгалтерскому учету (п.15 ФСБУ 5/2019).

4.Оценка материально – производственных запасов, отпускаемых в производство, происходит по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019).

5. Отходы, образующиеся в производственной деятельности, собираются и сдаются на склад на основании накладной или материально-производственных отчетов. Принятие к учету отходов происходит по чистой возможной стоимости продажи.

6. Учет спецодежды: при приобретении спецодежда учитывается в расходах по обычным деятельности единовременно в периоде несения затрат, связанных с ее приобретением.

7. Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их прямого включения в фактическую себестоимость материалов путем формирования документа дополнительные расходы.

8. Готовая продукция в бухгалтерском учете отражается по фактическим затратам.

НДС, начисленный при приобретении материалов, учитывается одновременно с оприходованием материалов и принимается к вычету в периоде принятия их к учету.

Организация создает в бухгалтерском учете резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Целью формирования данного резерва является отражение в бухгалтерской отчётности реальной, а не завышенной стоимости запасов. Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение. Проверка на обесценение всех запасов производится по состоянию на 31 декабря отчётного года по результатам их годовой инвентаризации.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей на конец 2022 года не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения запасов: морального устаревания, потери первоначального качества, снижение из рыночной стоимости, сужение рынков сбыта.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражаются в балансе по стр. 1220 «Дебиторская задолженность»

Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются определяемые в соответствии с ФСБУ 26/2020. К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на:

а) приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;

б) строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;

в) подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);

г) организацию строительной площадки;

д) улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (например, достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция, замена частей, ремонт, технические осмотры, техническое обслуживание);

ж) доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;

з) проведение пусконаладочных работ, испытаний.

. Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств или при последующем улучшении и (или) восстановлении их.

Производство

Бухгалтерский учет давальческих операций ведется на основании первичных документов. При отгрузке материалов выписывается в двух экземплярах накладная (форма № М-15). В накладной делается пометка «передано на давальческой основе. Возврат из переработки, осуществляется на основании акта выполненных работ и отчета о переработанном сырье.

Изготовление мясных полуфабрикатов после убоя ведется с применение полуфабрикатного учета производства.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Долгосрочными обязательствами признаются те, срок погашения которых больше года на отчетную дату. Остальные – краткосрочные.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, указанных в отгрузочных документах. Нереальная к взысканию задолженность списывается по мере признания ее таковой на основании акта инвентаризации расчетов.

Методика заполнения таб. 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и таб. 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»:

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются свернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

Дебиторская задолженность в части авансов, выданных в связи с приобретением основных средств и запасных частей для капитального ремонта основных средств, отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1190 в размере 3 008 тыс. руб., без НДС, по состоянию на 31.12.2022г., и по состоянию н 31.12.2021г в размере 5 283 тыс. руб.

События после отчетной даты

Существуют события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, а именно:

В связи с непростой экономической ситуацией, сложившейся на территории России - ростом курсов валют, поднятием ключевой ставки ЦБ до 20%, значительным сокращением поставок из Европы

(специй, добавок, упаковки, оболочки) приходится производить эксперименты по замещению импортных позиций и адаптации к нашему производству, через день проходят дегустации на заводе так как:

имеется зависимость цены продукции от валютного курса в части специй, оболочек и часть упаковки высокого качества, необходимых для производства колбасных изделий и деликатесов, мясных полуфабрикатов. Около 70% поставщиков данных материалов приводят свои цены в у.е. и оплачиваются по курсу на день оплаты. Ведется работа по поиску поставщиков Российских производителей, и на текущий момент ряд контрактов переведены на предоплату, остальные с максимальной отсрочкой до 10 дней;

планируется сокращение количества проектов на ближайшее время связанные с модернизацией производства, с закупкой оборудования, а так же планируется сокращение дополнительных непрофильных расходов.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания годовой отчетности за этот год, исправляется путем записей по соответствующим счетам в декабре отчетного года. Ошибка, выявленная после сдачи отчетности за год, исправляется следующим образом:

-несущественная ошибка исправляется путем внесения записей в месяце обнаружения;

- существенная ошибка, выявленная до даты утверждения отчетности, исправляется путем внесения записей по соответствующим счетам в декабре отчетного года. Пересмотренная бухгалтерская отчетность сдается во все инстанции, в которые была предоставлена первоначальная отчетность;

- существенная ошибка, выявленная после даты утверждения отчетности, исправляется в следующем порядке:

путем внесения записей по соответствующим счетам в году выявления ошибки относятся на нераспределенную прибыль «непокрытый убыток».

пересчитываются сравнительные показатели бухгалтерской отчетности за все предоставленные в отчетности периоды (ретроспективно). Величина существенности определяется Обществом в размере 10% от строки баланса.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Общество самостоятельно формирует информацию по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/2. Сумма текущего налога на прибыль определяется Обществом путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового расхода (ПНР), а также на сумму разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета и отражается в Отчете о финансовых результатах по строке 2411 «Текущий налог на прибыль»

Изменения в Учетной политике связаны с переходом на новые ФСБУ 6/2020 и 25/2018г. и повлекло к корректировке входящих остатков по отложенным налогам.

Существенные изменения в учетную политику по налоговому учету на 2022г. не вносились.

4. Информация о финансовом положении организации

В 2022г. были получены в виде возобновляемых кредитных линий:

Краткосрочный кредит на общую сумму 957 800 тыс. руб.

- в банке «Сбербанк» ПАО, а именно:

31.10.2022 – 120 000 тыс. руб., дата полного погашения 27.10.2023г. Начисленные % за 2022г. 327 890 тыс. руб.

12.07.2022 - 380 000 тыс. руб. дата погашения 11.07.2023 Начисленные % 5 687,9 тыс. руб.

04.05.2022г. - 207 800 тыс. руб. дата погашения 03.05.2023 Начисленные % 4 888,4 тыс. руб.

-в банке СМП 250 000 тыс. руб. срок погашения 27.09.2023г. Начисленные проценты 1 337,9 тыс. руб.

Погашены:

кредитные линии ПАО Сбербанк

от 01.12.2020г. на 329 110 тыс. руб. % - 4 753,9 тыс. руб.

от 22.01.2021г. на 94 310 тыс. руб. % - 16807,8 тыс. руб.

кредит от 04.05.2023г. на 207 800 тыс. руб. – досрочно.

Начисленные проценты по кредитам составили 33 803,7 тыс. руб. , из них оплаченные – 33 294,4 тыс. руб. Средняя ставка по кредитам по году составила 3,5 %.

За 2021 г получены кредиты в виде возобновляемых кредитных линий:

Долгосрочный кредит на общую сумму 240 000 тыс. руб. в банке «Сбербанк» ПАО, а именно:

- 22.01.2021 – 240 000 тыс. руб., (31.10.2021г. переведен в краткосрочный) дата полного погашения 20.07.2022г. Начисленные проценты за 2021г. – 21 948 тыс. руб.

- 01.12.2020г кредитная линия - 197 110 тыс. руб. в банке Сбербанк ПАО. Остаток в сумме 108 000 тыс. руб. переведен в краткосрочные кредиты (дата погашения 24.05.2022г.). и дополучен еще на 62 310 тыс. руб. Начисленные % - 8 833 тыс. руб.

Погашены:

- краткосрочные кредиты, так же полученные в ПАО Сбербанк:

От 13.08.2019г – на 208 500 тыс. руб. – полностью.

- кредитные линии ПАО Сбербанк

от 01.12.2020г. на 183 420 тыс. руб.

Начисленные проценты по кредитам составили 30 782 тыс. руб.(из них оплачены 29 553 тыс. руб.)- Средняя ставка по кредитам по году составила 9,05 %.

В 2022г. Получено краткосрочных займов 76,9 тыс. руб., которые погашены до конца года зачетом взаимных требований.

В 2021г. получено краткосрочных займов 3 770 тыс. руб., которые погашены до конца 2021 года зачетом взаимных требований.

В 2021 году был полностью погашен займ, выданный ООО «Раменскоехлеб», ИНН 5040150869 на сумму 18 680 тыс. руб. Начисленные проценты -403 тыс. руб., полностью оплаченные.

Финансовые вложения

На балансе предприятия имеются долгосрочные вложения:

400 тыс. руб. – акции СДМ Банка, в т.ч. 13699 простых, 221 – привилегированных

4 тыс. руб. – доля в уставном капитале ООО «Продком Бней Ноах»

	Рост,%	2022	2021	объем	Стоимость, руб
Цена э/энергии, руб	3,3	6,2	6	4 401 452	27 155 583,68
Цена на газ, руб	33	6,9	5,18	4 969 305	34 325 738

Выработка, т	11,6	15 329	13730		
Продажа, т	11,4	15 339	13764		

Средняя зарплата по организации в 2022г. – 42 733 руб.., за 2021г. 34 354 тыс. руб.
Прибыль от продаж составила 174 731 тыс. руб., в 2021г. – 32 728 тыс. руб.,
Прибыль до налогообложения за 2022г. составила 105 891 тыс. руб., в 2021г. – 13914 тыс. руб.

Показатель	2022 год	2021 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	84 502	11 091
Средневзвешенное количество акций в обращении в течение отчетного года, шт.	20670	20670
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	4088	536

Общество не производило в 2022 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций и не было, какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли на акцию.

5. Сведения об отчетности

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии ведется в электронном виде с помощью программы 1С. Налоговый учет ведется по основной системе налогообложения.

На балансе организации числится земельный участок, стоимость которого не погашается и составляет 55 тыс. руб.

Официальные курсы ЦБ на 31.12.2022г.: $ -70,3375, ЕВРО – 75,6553,
на 31.12.2021г. $ - 74,2926 ЕВРО – 84,0695

Выручка от продажи продукции, работ, услуг признается по методу начисления и отражена в отчете за минусом обязательных налогов и платежей.

Основным видом деятельности предприятия в соответствии с учредительными документами является производство продуктов из мяса и мяса птицы. Производство мясных полуфабрикатов осуществлялось полностью на давальческой основе ООО «РПК Продком Бней Ноах» ИНН 5040120536 до 30.09.2022г. и частично до 31.12.2022г. (убой и разделка производились своими силами)

Доход по указанному виду за 2022г составил 3 833 337 тыс. руб., что на 23 % больше по сравнению с 2021г (3 144 252 тыс. руб.) Так же имела место реализация покупных товаров на сумму 110 тыс. руб. (615 тыс. руб. в 2021г.)

Предприятие в 2022г так же:

- сдавало в аренду недвижимое имущество. Доход от указанного вида деятельности – 123,3 тыс. руб., (1111,7 тыс. руб. в 2021г.)
- оказало услуги по производству продукции на давальческой основе на сумму 936,7 тыс. руб (1275,5 тыс. руб. в 2021г).
- выступало комиссионером по приобретению мясосырья . Доход от этого вида деятельности составил 16.4 тыс. руб.

На начало 2022г за балансом числилось принятое в лизинг оборудование на сумму 26 249 тыс. руб.. За 2022 г. выкуплено оборудования, ранее принятого в лизинг и отраженного за балансом, на сумму 26 249 тыс. руб.

Расчеты по лизингу оборудования (строки 1550 и 1450) приведены в таблице

по состоянию на 31.12.2022 года:

Лизингодатель / договор / предмет договора	всего, на 31.12.2022 года, тыс.руб.	в т.ч. Платежи 2023 года (стр.1550 Прочие краткосрочные обязательства), в тыс.руб.	в т.ч. Платежи с 2024 года (стр.1450 Прочие долгосрочные обязательства) , в тыс.руб.
ООО «Европлан Лизинговые платежи» договор лизинга 2428372-ФЛ/ОРПК1-20 от 02.09.20г. Полуприцеп Тонар скотовоз	**1363**	1363	
ООО "ДельтаЛизинг" Договор фин. аренды 75154-ФЛ/МС-20 от 07.02.2020г. Термоформовочная линия Hilutec FR-200	**386**	386	

по состоянию на 31.12.2021 года:

Лизингодатель / договор / предмет договора	всего, на 31.12.2021 года, тыс.руб.	в т.ч. Платежи 2022 года (стр.1550 Прочие краткосрочные обязательства), в тыс.руб.	в т.ч. Платежи с 2023 года (стр.1450 Прочие долгосрочные обязательства) , в тыс.руб.
ООО «Европлан Лизинговые платежи» договор лизинга 2428372-ФЛ/ОРПК1-20 от 02.09.20г. Полуприцеп Тонар скотовоз	**3374**	2011	1363
ООО "ДельтаЛизинг" Договор фин. аренды 75154-ФЛ/МС-20 от 07.02.2020г. Термоформовочная линия Hilutec FR-200	**1818**	1432	386

Прочие доходы, отраженные в Отчете о финансовых результатах, получены:

Наименование статьи/показателя	**Сумма (тыс. руб.)** **2022 год**	**Сумма (тыс. руб.)** **2021 год**
Реализация ТМЦ	121 977	368 165
Реализация ОС	34 255	4 750
Реализация НМА		100
Курсовые разницы по расчетам в У.Е.	15 058	123
Курсовые разницы		6279
Премия за достижение объемов закупок	4 947	3379
Оприходование вторсырья	1 607	1600
Списание кредиторской задолженности	2 532	1 714
Оприходование излишков		100
Доходы от ликвидации ОС		36
Прочие доходы		27
ИТОГО :	**180 376**	**386 273**

Прочие расходы

Наименование статьи/показателя	Сумма (тыс. руб.) 2022 год	Сумма (тыс. руб.) 2021 год
Стоимость приобретения ТМЦ	118 809	361 981
Остаточная стоимость ОС	32 519	3 569
Штрафы, пени , неустойки	3 502	259
Остаточная стоимость НМА		92
Курсовые разницы по расчетам в У.Е.	11 314	58
Курсовые разницы		5 422
Услуги банков	1 021	1 279
Страхование	256	11
Списание дебиторской задолженности	7 908	677
Налоги и сборы	604	418
Расходы по ликвидации ОС	34	464
Прочие расходы не принимаемые для целей налогообложения	540	166
Премия, выплаченная покупателю	1602	
Расходы на благотворительность	5 152	
Резерв по сомнительным долгам	29 311	
Убыток прошлых лет	1 298	
Прочие расходы	68	132
ИТОГО:	**213 938**	**374 528**

Величина налога на прибыль (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Бухгалтерская прибыль (убыток)	105 891	13 914
Ставка налога	20%	20%
Условный доход по налогу на прибыль		
Условный расход по налогу на прибыль	21 178	2 783
Постоянные налоговые -доход	41	
Постоянный налоговый расход	-	-38
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-21 072	154
Отложенный налоговый актив (ОНА)	21 532	-43
Текущий налог на прибыль	21 679	2 856

Изменения отложенных налоговых обязательств за 2022 год составило -21 072 тыс. руб., изменения отложенных налоговых активов 21 532 тыс. руб., что повлекло увеличение суммы налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, над условным расходом по налогу на прибыль на 501 тыс. руб.

Изменения отложенных налоговых обязательств за 2021 год составило 154 тыс. руб., изменения отложенных налоговых активов -43 тыс. руб., что повлекло увеличение суммы налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, над условным расходом по налогу на прибыль на 73 тыс. руб.

Признание ОНА в отчетном периоде связано с превышением сумм по оценочным обязательствам и расходам прошлых лет (убытки прошлых лет), сформированными в бухгалтерском учете над оценочными обязательствами и РПЛ, принятыми в налоговом учете.

Признание ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм по основным средствам, доходам будущих периодов по курсовым разницам и кредиторской задолженностью, сформированным в бухгалтерском учете над суммами, отраженными в налоговом учете.

Расшифровка постоянного налогового расхода (дохода):

Наименование статьи/показателя	Сумма (тыс. руб.) 2022 год	Сумма (тыс. руб.) 2021 год
Списание кредиторской задолженности	-353	
		-415
Благотворительность, материальная помощь	100	140
НДС по списанной задолженности	103	
Прочие расходы не принимаемой для целей налогообложения	330	85
Стоимость ОС	26	
ИТОГО :	206	**-190**
Постоянный налоговый расход « -» (доход «+»)	41	**- 38**

6. Сведения о связанных сторонах

В 2022г. предприятие реализовывало основные средства, товары, продукцию и материалы ИП Баеру Н.А., являющемуся связанной стороной, по договору купли-продажи материалов № 37/11 от 01.10.11г. на общую сумму 170 547 тыс. руб., Задолженность на конец 2022г. по указанному договору составила 54 872 тыс. руб. Так же АО «Мясокомбинат Раменский» арендует у ИП Баера Н.А. производственные и административные помещения. Стоимость аренды за 2022г. составила 29 773 тыс. руб., в том числе оплачено 2 900 тыс. руб. с учетом долга на начало 2022г.

В 2021г. предприятие реализовывало основные средства, товары, продукцию и материалы ИП Баеру Н.А., на общую сумму 418 160 тыс. руб., Задолженность на конец 2021г. по указанному договору составила 104 280 тыс. руб. Так же ОАО «Мясокомбинат Раменский» арендует у ИП Баера Н.А. производственные и административные помещения. Стоимость аренды за 2021г. составила 23 599 тыс. руб., в том числе оплачено 16 000 тыс. руб. с учетом долга на начало 2021г

В отчетном году реализовано продукции ООО «РТД», являющейся связанной стороной, на общую сумму 3 617 851 тыс. руб. Задолженность на 31.12.22г. по указанному контрагенту составила 772 069 тыс. руб.

В 2021 году реализовано продукции ООО «РТД», являющейся связанной стороной, на общую сумму 3 325 426 тыс. руб. Задолженность на 31.12.21г. по указанному контрагенту 55 629 тыс. руб.

7. Выплаты исполнительному органу (основному управленческому персоналу)

В отчетном периоде управленческому персоналу организации начислена зарплата - 9 635 тыс. руб., невыплаченная на конец года – 370 тыс. руб.. 7 637 тыс. руб., - налоги на зарплату.

Все выплаты генеральному директору являются краткосрочными, долгосрочные выплаты и какие-либо выплаты по окончании действующего трудового договора не предусмотрены.

В 2021 г начислена зарплата -8 871 тыс. руб., невыплаченная на конец года – 415 тыс. руб., 7 732,2 тыс. руб., - налоги на зарплату.

8. Состав совета директоров и ревизионной комиссии

- Баер Нисон Александрович, 1955г.р. (2,0368% акций) образование высшее (Московская вет. Академия им. Скрябина), основное место работы – АО «Мясокомбинат Раменский»
- Венкина Елена Валерьевна, 1964 г.р., основное место работы – ООО «Маркетинговые технологии» образование высшее (Всесоюзный заочный институт пищевой промышленности)
- Асрян Ваге Маисович, 1984 г.р. образование высшее (МГУПБ), кандидат технических наук, основное место работы – АО «Мясокомбинат Раменский»
- Якубович Денис Владимирович, 1976 г.р., высшее образование (НОУ СГИ Г.МОСКВА), основное место работы – АО «Мясокомбинат Раменский»

- Фахрутдинов Айрат Загфярович, 1982 г.р. высшее образование (Казанский государственный финансовый институт), основное место работы – АО «Мясокомбинат Раменский» - председатель.
Протокол от 17.06.2022г.

Состав ревизионной комиссии: Галактионова Юлия Николаевна, Варламов Владимир Федорович Голубкова Елена Викторовна.

9. Сведения о бенефициарах

Бенефициаром является Коган Исаак Абрамович, владелец 79% акций.

10. Риски.

Начало с 24.02.2022 специальной военной операция по демилитаризации Украины (защите Донбасса) оказывает значительное влияние на мировую экономику. В 2022 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс 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, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуется спокойной политической обстановкой. Вероятность военных конфликтов, забастовок, введения чрезвычайного положения в этих регионах минимальна.

Руководство Общества осознает все риски, предпринимает меры по уменьшению потерь от сложившейся ситуации. Проводит работу по пересмотру рецептур продукции, замещению ее импортных составляющих. Руководство выражает уверенность, что данные риски не существенны и будут заключены новые договора на поставку специй, оболочки, упаковки в странах, которые не будут накладывать санкции на Россию и с ними можно будет работать в данных условиях.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Генеральный директор _____/Баер Н.А./

21.03.2023

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						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	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2021г.	117	(33)	-	(117)	46	(13)	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	117	(33)	-	(117)	46	(13)	-	-	-	-	-

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	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2022г.	-	37	-	-	37
нематериальных активов - всего	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак Султинская марка	5181	за 2022г.	-	37	-	-	37
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ БАЕР НИСОН АЛЕКСАНДРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

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.	23 592	112 774	-	(134 991)	1 319
	5250	за 2021г.	27 515	36 743	-	(40 667)	23 592
в том числе: Сооружения	5241	за 2022г.	22 858	2 202	-	(25 061)	-
	5251	за 2021г.	21 933	1 037	-	(111)	22 858
ППА Производственный комплекс	5242	за 2022г.	-	94 115	-	(94 115)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5243	за 2022г.	678	13 572	-	(11 575)	1 319
	5253	за 2021г.	2 670	17 380	-	(19 372)	678
Транспортные средства	5244	за 2022г.	-	3 378	-	(3 378)	-
	5254	за 2021г.	2 858	6 446	-	(9 304)	-
Другие виды основных средств	5245	за 2022г.	-	555	-	(555)	-
	5255	за 2021г.	-	11 309	-	(11 309)	-
Офисное оборудование	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	570	-	(570)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5247	за 2022г.	-	309	-	(309)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-

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	1 195	5 268
в том числе: Система водоснабжения ГВС и ХВС	5261	241	-
Трансформатор ТМГ-1250/6/0,4 Y/Y	5262	240	-
Тестомесильная машина	5263	46	-
Иньектор Schroder Imax 420 б/у	5264	427	-
Трансформатор ТМГ-630/6/0,4	5265	240	-
Фаршенасос кулачковый ТВС 3000 для Таунсел	5266	-	252
Емкость наземная горизонтальная 3000*6000 мм (отопление)	5267	-	302
Капитальный ремонт крыши бойни	5268	-	683
Перемычка между ТП 156 и 52	5269	-	4 030
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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	90 978	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	26 249	43 736
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	3 536	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	56	81	81
земельный участок	5288	56	81	81

Руководитель _____ БАЕР НИСОН АЛЕКСАНДРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

21 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	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	404	-	-	-	-	-	-	404	-
	5311	за 2021г.	404	-	-	-	-	-	-	404	-
в том числе: акции	5302	за 2022г.	404	-	-	-	-	-	-	404	-
	5312	за 2021г.	404	-	-	-	-	-	-	404	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	18 680	-	-	(18 680)	-	-	-	-	-
в том числе: займы	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	18 680	-	-	(18 680)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	404	-	-	-	-	-	-	404	-
	5310	за 2021г.	19 084	-	-	(18 680)	-	-	-	404	-

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 _____ БАЕР НИСОН АЛЕКСАНДРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

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.	143 745	-	143 745	11 718 394	(11 836 561)	-	-	X	25 579	-	25 579
	5420	за 2021г.	119 194	-	119 194	9 250 730	(9 226 179)	-	-	X	143 745	-	143 745
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	137 163	-	137 163	3 817 818	(3 934 164)	-	-	2 853 895	20 817	-	20 817
	5421	за 2021г.	106 034	-	106 034	3 262 942	(3 231 813)	-	-	2 783 870	137 163	-	137 163
Готовая продукция	5402	за 2022г.	6 582	-	6 582	3 486 884	(3 488 705)	-	-	-	4 762	-	4 762
	5422	за 2021г.	13 157	-	13 157	2 986 651	(2 993 226)	-	-	-	6 582	-	6 582
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	110	(110)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	3	-	3	588	(591)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	4 361 336	(4 361 336)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	2 989 290	(2 989 290)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	52 246	(52 246)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	11 258	(11 258)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ (подпись) БАЕР НИСОН АЛЕКСАНДРОВИЧ (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

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.	272 571	-	862 812	-	(124 356)	(7 908)	-	-	8 651	19	1 011 789	-
	5530	за 2021г.	483 148	-	137 680	-	(347 077)	(641)	-	-	618	43	272 571	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	231 391	-	861 911	-	(113 311)	-	-	-	-	-	979 991	-
	5531	за 2021г.	422 122	-	121 105	-	(311 836)	-	-	-	-	-	231 391	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	39 006	-	-	-	(818)	(7 908)	-	-	-	-	30 280	-
	5532	за 2021г.	54 011	-	16 437	-	(30 849)	(592)	-	-	-	-	39 006	-
Прочая	5513	за 2022г.	2 174	-	901	-	(10 227)	-	-	-	8 651	19	1 518	-
	5533	за 2021г.	7 015	-	174	-	(5 009)	(49)	-	-	-	43	2 174	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	272 571	-	862 812	-	(124 356)	(7 908)	-	X	8 651	19	1 011 789	-
	5520	за 2021г.	483 148	-	137 680	-	(347 077)	(641)	-	X	618	43	272 571	-

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	-	-	7 792	7 792	7 792	7 792
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	1 749	91 560	-	-	-	17 853	-	-	75 456
	5571	за 2021г.	240 000	437 110	-	(329 110)	-	348 000	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	240 000	437 110	-	(329 110)	-	348 000	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
арендные обязательства	5555	за 2022г.	1 749	91 560	-	-	-	17 853	X	X	75 456
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	495 822	1 216 031	37 484	(781 585)	(2 532)	17 853	76	19	983 167
	5580	за 2021г.	438 301	815 890	30 881	(790 317)	(1 715)	-	-	661	492 379
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	171 337	92 493	2	(78 509)	(2 226)	-	-	-	183 098
	5581	за 2021г.	193 797	53 286	-	(73 413)	(1 715)	-	-	618	171 337
авансы полученные	5562	за 2022г.	175	1 546	-	(166)	-	-	-	-	1 555
	5582	за 2021г.	24 935	175	-	(24 935)	-	-	-	-	175
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 108	23 161	178	(1 881)	-	-	-	-	23 566
	5583	за 2021г.	6 953	224	69	(5 096)	-	-	-	42	2 108
кредиты	5564	за 2022г.	317 229	1 094 251	33 804	(694 774)	-	-	-	-	750 509
	5584	за 2021г.	209 765	758 310	30 782	(681 628)	-	-	-	-	317 229
займы	5565	за 2022г.	-	77	-	(77)	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	3 770	-	(3 770)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	1 530	1 947	3 500	(180)	(306)	-	76	19	6 585
	5586	за 2021г.	2 851	125	30	(1 475)	-	-	-	1	1 530
арендные обязательства	5567	за 2022г.	3 443	2 555	-	(5 998)	-	17 853	X	X	17 853
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	497 571	1 307 591	37 484	(781 585)	(2 532)	X	76	19	1 058 623
	5570	за 2021г.	678 301	1 253 000	30 881	(1 119 427)	(1 715)	X	-	661	492 379

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: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ БАЕР НИСОН АЛЕКСАНДРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	3 378 584	2 869 795
Расходы на оплату труда	5620	24 342	19 065
Отчисления на социальные нужды	5630	7 708	5 857
Амортизация	5640	28 202	19 405
Прочие затраты	5650	219 130	193 844
Итого по элементам	5660	3 657 966	3 107 966
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	1 824	6 578
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 659 790	3 114 544

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

Руководитель _____ **БАЕР НИСОН АЛЕКСАНДРОВИЧ**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	88	300	(88)	-	300
в том числе:						
резерв предстоящих отпусков	5701	88	300	(88)	-	300

Руководитель _____ БАЕР НИСОН АЛЕКСАНДРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	348 887	-	-
в том числе: залог недвижимого имуществ	5801	348 887	-	-
Выданные - всего	5810	3 536	-	-
в том числе: залог недвижимого имущества	5811	3 536	-	-

Руководитель _____ БАЕР НИСОН АЛЕКСАНДРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.