БИЗНЕС навигатор

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская компания «Бизнес Навигатор»
ООО «АК «БиН», ИНН/КПП 7710951733/771001001
Юр. адрес: 127006, г. Москва,
ул. Садовая - Триумфальная, дом.16, стр.3, офис 1
e-mail: mail@bin-audit.com, телефон: +7(495) 744-34-87

НАДЕЖНОСТЬ В АУДИТЕ И КОНСАЛТИНГЕ!

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

ООО «АК «БиН»

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества

Продовольственная компания «ЛИМАК»

за 2022 год

МОСКВА
2023

Деятельность ООО «АК «БиН» сертифицирована в соответствии со стандартом ISO 9001:2015

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
АКЦИОНЕРАМ
Акционерного общества Продовольственная компания «ЛИМАК»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества Продовольственная компания «ЛИМАК» (ОГРН 1024840833710), 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, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества Продовольственная компания «ЛИМАК» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества Продовольственная компания «ЛИМАК» за 2021 год и за 2020 год был проведен другим аудитором, который в аудиторских заключениях от 28 марта 2022 года и от 25 марта 2021 года выразил немодифицированное мнение. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения совета директоров.

Ответственность руководства и совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 аудируемого лица, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров аудируемого лица, доводя до его 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 «АК «БиН»
(ОРНЗ 22006123896)



Ирина Васильевна Гришкина

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, действующий на основании доверенности № 07 от 09 января 2023 года
(ОРНЗ 21206027272)

Алексей Александрович Ненахов

«27» марта 2023 года

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Бизнес Навигатор»,
ОГРН 5137746086902,
127006, г. Москва, ул. Садовая - Триумфальная, дом.16, стр.3, помещение 1, ком.1,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606085696.

Сведения об Аудируемом лице:
Акционерное общество Продовольственная компания «ЛИМАК»,
ОГРН 1024840833710,
398059, Липецкая область, город Липецк, улица Барашева, дом 3, корпус А.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация **Акционерное общество Продовольственная компания "ЛИМАК"**	по ОКПО	00371417		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4826004888		
Вид экономической деятельности **Производство хлеба и мучных кондитерских изделий недлительного хранения**	по ОКВЭД 2	10.71.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **открытое акционерное / Смешанная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	42	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
398059, Липецкая обл, Липецк г, Барашева ул, д. № 3а

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

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО «Аудиторская компания «Бизнес Навигатор»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7710951733
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	5137746086902

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.5	Нематериальные активы	1110	4 325	6 773	9 015
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.4	Основные средства	1150	1 153 892	1 343 138	1 182 696
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.8	Финансовые вложения	1170	-	93 238	213 428
п.16	Отложенные налоговые активы	1180	43 780	47 673	25 065
	в том числе: налог на прибыль		43 780	47 673	25 065
п.6	Прочие внеоборотные активы	1190	612 787	164 644	199 748
	в том числе: авансы на приобретение основных средств		157 945	42 656	21 623
	приобретение нематериальных активов		174	574	2 539
	приобретение объектов основных средств		454 668	121 414	175 586
	Итого по разделу I	1100	1 814 784	1 655 466	1 629 952
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.7	Запасы	1210	1 299 664	1 749 089	1 131 013
	в том числе: сырье и материалы		1 166 235	1 466 526	888 664
	готовая продукция, товары		133 429	282 563	242 349
п.7	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	56 278	195 886	102 420
п.10	Дебиторская задолженность	1230	452 822	640 578	868 270
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		101 572	136 348	193 418

	расчеты с покупателями и заказчиками		324 204	414 776	559 829
	расчеты с бюджетом		1	77 850	97 894
	расчеты с подотчетными лицами		50	56	221
	расчеты с персоналом по прочим операциям		7	12	83
	расчеты с прочими дебиторами		26 988	11 536	16 825
п.8	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	370 000	-	15 648
п.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 278 922	173 891	333 352
	в том числе: касса организации		1 127	1 220	1 544
	расчетные счета		70 322	152 324	261 408
	денежные эквиваленты		1 205	19 009	68 697
	Прочие оборотные активы	1260	19 965	21 555	9 828
	Итого по разделу II	1200	3 477 651	2 780 999	2 460 531
	БАЛАНС	1600	5 292 435	4 436 465	4 090 483

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.14	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	166	166	166
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.14	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	91 572
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.14	Резервный капитал	1360	9	9	9
п.15	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 709 939	2 804 213	2 646 030
	Итого по разделу III	1300	2 710 114	2 804 388	2 737 777
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	1 350 078	35 554	-
п.16	Отложенные налоговые обязательства	1420	41 370	51 144	47 386
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 391 448	86 698	47 386
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.11	Заемные средства	1510	803 140	1 001 653	1 031 739
	в том числе: краткосрочные кредиты		800 000	1 000 000	1 031 606
	проценты по кредитам		3 140	1 653	133
п.10	Кредиторская задолженность	1520	301 560	455 220	192 934
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		133 375	276 651	80 164
	расчеты с покупателями и заказчиками		136 400	17 528	12 808
	расчеты по налогам и сборам		32 323	15 493	14 415
	расчеты по социальному страхованию		31 156	29 075	27 804
	расчеты с персоналом по оплате труда		52 808	45 350	42 447
	расчеты с подотчетными лицами		2	1	2
	расчеты с прочими кредиторами		38 256	71 122	15 294
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.19	Оценочные обязательства	1540	84 586	87 080	79 457
	Прочие обязательства	1550	1 587	1 426	1 190
	Итого по разделу V	1500	1 190 873	1 545 379	1 305 320
	БАЛАНС	1700	5 292 435	4 436 465	4 090 483

Руководитель _____ **Рощупкина Анна Борисовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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 **Акционерное общество Продовольственная компания "ЛИМАК"**	по ОКПО	00371417		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4826004888		
Вид экономической деятельности **Производство хлеба и мучных кондитерских изделий недлительного хранения**	по ОКВЭД 2	10.71.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **открытое акционерное общество / Смешанная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	42	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
п.15	Выручка	2110	7 590 029	6 981 075
п.15	Себестоимость продаж	2120	(4 532 144)	(4 588 766)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 057 885	2 392 309
	Коммерческие расходы	2210	(1 504 740)	(1 304 240)
	Управленческие расходы	2220	(984 393)	(910 428)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	568 752	177 641
п.15	Доходы от участия в других организациях	2310	-	1 356
п.15	Проценты к получению	2320	100 579	20 819
п.15	Проценты к уплате	2330	(43 541)	(21 526)
п.15	Прочие доходы	2340	300 189	337 960
	в том числе: доходы от реализации внеоборотных активов		6 236	13 535
	доходы от реализации прочего имущества		9 564	12 590
	доходы от сдачи имущества в аренду		2 197	2 588
	доходы в виде восстановления резервов		2 547	1 961
	прочие операционные доходы		5 872	646
	вомещение убытков		23 141	2 236
п.12	курсовые разницы		183 998	61 704
	доходы от списания кредиторской задолженности		542	584
	прочие внереализационные доходы		6 147	8 845
	доходы от реализации финансовых вложений		10 740	122 244
	Возмещение части затрат, связанных с производством и реализацией сельскохозяйственной продукции (субсидия)		49 205	105 027
п.15	Прочие расходы	2350	(515 847)	(287 352)
	в том числе: расходы, связанные с реализацией внеоборотных активов		-	(1 822)
	расходы, связанные с реализацией прочего имущества, услуг		(9 623)	(12 951)
	расходы, связанные со сдачей имущества в аренду		(3 519)	(3 512)
	расходы, связанные с оплатой банковских услуг		(20 255)	(3 984)
	прочие операционные расходы		(99 650)	(58 452)
	штрафы, пени, неустойки		(5 517)	(728)
п.12	курсовые разницы		(195 789)	(37 791)
	прочие внереализационные расходы		(12 644)	(9 458)
	расходы, связанные с реализацией финансовых вложений		(93 238)	(120 265)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	410 132	228 898
	Налог на прибыль	2410	(124 124)	(51 872)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(130 006)	(70 723)
	отложенный налог на прибыль	2412	5 882	18 851
	Прочее	2460	-	(19)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	286 008	177 007

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	286 008	177 007
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Рощупкина Анна Борисовна** (расшифровка подписи)

24 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 Продовольственная компания "ЛИМАК"**	по ОКПО	00371417		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4826004888		
Вид экономической деятельности **Производство хлеба и мучных кондитерских изделий недлительного хранения**	по ОКВЭД 2	10.71.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **открытое акционерное общество / Смешанная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	42	
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	166	-	91 572	9	2 646 030	2 737 777
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	288 755	288 755
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	177 007	177 007
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	95	95
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	111 653	111 653
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(91 572)	-	(130 572)	(222 144)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(95)	X	-	(95)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(91 477)	X	-	(91 477)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(130 572)	(130 572)

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	166	-	-	9	2 804 213	2 804 388
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	286 008	286 008
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	286 008	286 008
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	-	-	-	-	(380 281)	(380 281)
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	(373 915)	(373 915)
прочие причины	3328	-	-	-	-	(6 366)	(6 366)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	166	-	-	9	2 709 940	2 710 115

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	2 737 777	177 007	(130 572)	2 784 212
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	20 176	20 176
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	2 737 777	177 007	(110 396)	2 804 388
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 646 030	177 007	(130 477)	2 692 560
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	111 653	111 653
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 646 030	177 007	(18 824)	2 804 213
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	91 747	-	(95)	91 652
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	(91 477)	(91 477)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	91 747	-	(91 572)	175

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	2 710 114	2 804 388	2 737 777

Руководитель _____ Рощупкина Анна Борисовна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 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 **Акционерное общество Продовольственная компания "ЛИМАК"**	по ОКПО	00371417		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4826004888		
Вид экономической деятельности **Производство хлеба и мучных кондитерских изделий недлительного хранения**	по ОКВЭД 2	10.71.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **открытое акционерное общество / Смешанная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	47	42	
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	7 958 803	7 127 202
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	7 637 571	7 001 613
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 197	2 588
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	319 035	123 001
Платежи - всего	4120	(6 983 091)	(7 123 479)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 346 371)	(5 527 028)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 496 287)	(1 401 800)
процентов по долговым обязательствам	4123	(41 725)	(19 979)
налога на прибыль организаций	4124	(98 708)	(61 718)
прочие платежи	4129	-	(112 954)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	975 712	3 723
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	94 291	160 370
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	27 163	13 535
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	10 700	122 244
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	15 648
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	56 428	8 943
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(688 947)	(209 702)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(312 482)	(209 702)
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	(370 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(6 465)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(594 656)	(49 332)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 159 419	1 481 508
в том числе: получение кредитов и займов	4311	1 159 419	1 481 508
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	(418 297)	(1 615 524)
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	(373 429)	(130 214)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(44 868)	(1 477 587)
прочие платежи	4329	-	(7 723)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	741 122	(134 016)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 122 178	(179 625)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	173 891	333 352
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 278 922	173 891
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(17 147)	20 164

Руководитель _____ **Рощупкина Анна Борисовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «ЛИМАК» ЗА 2022 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. Организация и виды деятельности 2
2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности 4
3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности 5
4. Информация об учетной политике 6
5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство 7
6. Аренда 12
7. Нематериальные активы 13
8. Прочие внеоборотные активы 15
9. Запасы, налог на добавленную стоимость 15
10. Финансовые вложения 16
11. Денежные средства и денежные эквиваленты 18
12. Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства 18
13. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы 20
14. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте 21
15. Налоговая задолженность 22
16. Капитал 22
17. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль 23
18. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства 25
19. Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе 26
20. События, произошедшие после отчетной даты 26
21. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы. 26
22. Операции со связанными сторонами 28
23. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества 28
24. Сопутствующая информация 28

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах» 30

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ЛИМАК» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Акционерное общество Продовольственная компания «ЛИМАК» учреждено в соответствии с Указом Президента РФ от 01.07.1992 г. № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества». Зарегистрировано постановлением Главы администрации Советского района г. Липецка 24.11.92г. как акционерное общество открытого типа «Липецкхлебмакаронпром» с присвоением номера государственной регистрации 1346 и поставлено на налоговый учет в государственной налоговой инспекции по Советскому району г. Липецка, ИНН 4826004888.

Согласно Федеральным законам от 08.08.2001г. № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц» и от 21.03.2002г. № 31-ФЗ «О приведении законодательных актов в соответствие с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» акционерное общество прошло государственную регистрацию в инспекции МНС России по Центральному району г. Липецка и включено в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1024840833710, свидетельство от 10.10.2002г. серия 48 № 000805666.

Новая редакция устава принята на основании решения внеочередного общего собрания акционеров (протокол № 16 от «20» июня 2019 г.).

Акционерное общество Продовольственная компания «ЛИМАК» является правопреемником по всем правам и обязанностям государственного предприятия «Липецкхлебпром».

Место нахождения Общества

398059, Липецкая область, г. Липецк, Барашева,3а

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2022 г. входили:

Никитенко Владимир Николаевич	Председатель Совета директоров Общества
Мещеряков Сергей Григорьевич	Член Совета директоров Общества
Шишин Сергей Владимирович	Член Совета директоров Общества
Рощупкина Анна Борисовна	Член Совета директоров Общества

Малхазов Михаил Юрьевич	Член Совета директоров Общества

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Рощупкина Анна Борисовна.

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. входили:

1. Чурсина Юлия Юрьевна, член ревизионной комиссии, главный аудитор АО «ЛИМАК»
2. Зайцева О.А., член ревизионной комиссии, старший бухгалтер филиала АО «ЛИМАК» Подгоренский мукомольный завод,
3. Баканова А.В., член ревизионной комиссии, начальник отдела налогового учета АО «ЛИМАК»

Членам Ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2022 г. владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	*ООО «ГРУППА ЛИМАК»*	*164 280 обыкновенных акций, составляющих 99.25% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества*
2	*Прочие владельцы и номинальные держатели*	*1 243 обыкновенных акций, составляющих 0.75% от всего количества обыкновенных акций и уставного капитала Общества*

Бенефициарными владельцами являются:

- Никитенко Владимир Николаевич, дата рождения 23 апреля 1958 года, гражданин России.
- Мещеряков Сергей Григорьевич, дата рождения 13 июля 1959 года, гражданин России.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- производство и реализация продукции, выпускаемой Организацией;

Прочие виды деятельности Общества:

- оптовая торговля;
- хранение, приёмка, подработка, отгрузка, переработка сельскохозяйственной продукции;
- производство нестандартного и другого технологического оборудования;
- выполнение работ и оказание услуг, в том числе выполнение строительно-монтажных и ремонтных работ;
- регулируемые виды деятельности (ПМЗ котельная, ж/д услуги по использованию подъездных путей).
- розничная торговля;

Общество имело следующие филиалы и представительства:

- Липецкий хлебокомбинат
- Липецкий хлебозавод №3
- Липецкий хлебозавод №5
- Задонский хлебокомбинат
- Грязинский хлебокомбинат
- Елецкий хлебокомбинат
- Усманский хлебокомбинат
- Данковский хлебокомбинат
- Московское представительство г.Москва.

Вышеперечисленные филиалы и представительство не являются юридическим лицом, действуют от имени АО «ЛИМАК» на основании положения о филиале, осуществляют все хозяйственные функции Общества, не имеют расчетного счета, отдельного баланса, не являются самостоятельными плательщикам налогов и сборов, а уплачивают их в составе акционерного общества.

По итогам работы за 2022 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 2355 человек, что на 68 меньше по сравнению с прошлым годом.

Полное наименование Общества – Акционерное общество Продовольственная компания «ЛИМАК».

Сокращенное наименование Общества – АО «ЛИМАК».

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»,

утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. следующих федеральных стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

В отношении нижеперечисленных изменений учетной политики Общество выбрало перспективный метод отражения (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения указанного стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) и полагает, что следующие изменения не оказали существенного влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год:

- порядок капитализации ремонтов основных средств;
- затраты на демонтаж и ликвидацию основных средств, понесенные в связи с новым строительством, реконструкцией, модернизацией основных средств не включаются в стоимость вновь создаваемых основных средств;
- тестирование ОС и капитальных вложений в ОС на наличие признаков обесценения;
- свернутое отражение доходов и расходов от реализации основных средств, капитальных вложений и других внеоборотных активов (в зависимости от существенности применяется перспективный или ретроспективный подход).

В отношении нижеперечисленных изменений учетной политики Общество применило упрощенный ретроспективный подход в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 и п. 50 ФСБУ 25/2018, согласно которому производится единовременная корректировка изменения стоимости актива или признание права пользования активом и обязательства по аренде на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) с отнесением разницы в состав нераспределенной прибыли:

- пересчет ранее начисленной амортизации основных средств, рассчитанной в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020;
- отражение в бухгалтерском балансе арендатора права пользования активом и обязательства по аренде в отношении арендованного объекта. Ранее арендованные основные средства отражались на забалансовых счетах.

Соответствующим образом изменены сравнительные показатели в отчетности.

Таблица 3.1 Изменение вступительных остатков Бухгалтерского баланса

(тыс.руб.)

Наименование статьи / На дату	№ стр	Данные за 2021, 2020 гг.		Изменения	Обоснование
		В текущей отчетности	В предыдущей отчетности		
АКТИВЫ					
Основные средства					
на 31.12.21 г*	1150	1 343 138	1 272 104	71 034	*Первое применение ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018*
ИТОГО по разделу I	**1100**	**1 655 466**	**1 584 432**	**71 034**	
БАЛАНС					
на 31.12.21 г*	**1600**	**4 436 465**	**4 365 431**	**71 034**	
ПАССИВЫ					
Переоценка внеоборотных активов					
на 31.12.21 г	1340	-	91477	(91 477)	*Первое применение ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018*
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
на 31.12.21 г	1370	2 804 213	2 692 560	111 653	*Первое применение ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018*
ИТОГО по разделу III	**1300**	**2 804 388**	**2 784 212**	**20 176**	
Кредиторская задолженность					
на 31.12.21 г	1520	455 220	404 362	50 858	*Первое применение ФСБУ 25/2018*
ИТОГО по разделу V	**1500**	**1 545 379**	**1 494 521**	**50 858**	
БАЛАНС					
на 31.12.21 г	**1700**	**4 436 465**	**4 365 431**	**71 034**	

Показатели базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию не изменились в связи с изменением учетной политики.

Эффект первого применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражен в составе вступительного сальдо нераспределенной прибыли текущего отчетного периода (показатель "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)») 01.01.2022 г. с корректировкой сопоставимых показателей на 31.12.2021 г., как предусмотрено п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Применение ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не оказало влияние на сопоставимые данные.

Общий эффект на стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» составил 111 653 тыс. руб.

В Отчете об изменениях капитала за 2022 год общий эффект на капитал отражен по строке 3213 «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» в графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в аналогичной сумме.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении критериев (условий) признания, установленных в п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Незавершенное капитальное строительство; авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление объектов внеоборотных активов; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы».

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), отражены по статье 1150 «Основные средства», в связи с чем строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в отчетности не сформирована. Остаточная стоимость таких объектов составляла:

- на конец периода – 10 669 тыс.руб.;
- на начало года – 10 866 тыс.руб.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01 января 2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2002 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют:

– Здания	от 20 до 100 лет
– Сооружения	от 10 до 20 лет
– Машины и оборудование	от 2 до 16 лет

Общество не применяет правила учета основных средств к объектам, соответствующим критериям признания основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу. Стоимость таких объектов списывается в расходы в периоде передачи в эксплуатацию, до момента передачи в эксплуатацию такие объекты отражаются в бухгалтерской отчетности по строке «Запасы». Указанный порядок является отступлением от установленного п. 5 ФСБУ 26/2020 требования списания стоимости ОС ниже установленного лимита на расходы при их приобретении и применяется Обществом с учетом принципа рационального ведения бухгалтерского учета, последовательного применения учетной политики и способствует достоверному представлению бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с тем, что не введенные в эксплуатацию основные средства фактически не являются расходами Общества. Расхождения в стоимости активов и расходов Общества при применении описанного и установленного п. 5 ФСБУ 26/2020 порядка являются несущественными.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

С 01.01.2022г. в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 в учете основных средств произошли следующие основные изменения:

- сроки полезного использования ОС подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также на наличие существенных обстоятельств, влияющих на оценку продолжительности периода, в течение которого объект ОС будет приносить экономические выгоды при проведении реконструкции, модернизации, достройки, капитализируемого ремонта; при передаче в операционную аренду на срок, превышающий оставшийся срок полезного использования объекта более чем на 12 месяцев; при изменении срока аренды объекта;
- начисление амортизации по ОС не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств) за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.
- затраты на ремонты основных средств, удовлетворяющие условиями признания капитальных вложений, подлежат капитализации;

- затраты на демонтаж и ликвидацию основных средств, понесенные в связи с новым строительством, реконструкцией, модернизацией основных средств не включаются в стоимость вновь создаваемых основных средств;
- ОС и капитальные вложения в ОС подлежат тестированию на наличие признаков обесценения.

Таблица 5.1
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Эффект первого применения ФСБУ 6/2020, 25/2018	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			рекласс между группами* переведено из группы/ переведено в группу			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства всего	за 2022г.	71 034	4 431 624	(3 088 487)	81 616	(156 157)	133 250	(247 954)	-	-	4 357 083	(3 203 190)
	за 2021г.		4 190 837	(3 008 143)	324 562	(154 809)	154 097	(234 441)	-	-	4 360 590	(3 088 487)
в том числе: здания	за 2022г.	20 176	796 224	(256 028)	-	(4 004)	2 395	(25 425)	-	-	792 220	(279 058)
	за 2021г.		737 472	(237 628)	41 292	(2 716)	2 552	(20 952)	-	-	776 048	(256 028)
сооружения и передаточные устройства	за 2022г.		132 612	(56 147)	167	(1 228)	1 308	(17 042)	-	-	131 551	(71 881)
	за 2021г.		53 094	(42 454)	79 882	(364)	231	(13 924)	-	-	132 612	(56 147)
транспортные средства	за 2022г.		522 102	(279 004)	538	(4 060)	4 060	(44 532)	-	-	518 580	(319 476)
	за 2021г.		415 024	(244 406)	114 746	(7 668)	7 429	(42 027)	-	-	522 102	(279 004)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г.		20 344	(19 539)	-	(2 316)	2 276	(495)	-	-	18 028	(17 758)
	за 2021г.		20 455	(17 487)	-	(111)	111	(2 163)	-	-	20 344	(19 539)
земельные участки	за 2022г.		17 063	-	1 314	(127)	-	-	-	-	18 250	-
	за 2021г.		9 910	-	7 230	(77)	-	-	-	-	17 063	-
прочие основные средства	за 2022г.	50 858	53 435	(657)	14 466	(9 566)	2 865	(26 321)	-	-	58 335	(24 113)
	за 2021г.		2 577	(657)	-	-	-	-	-	-	2 577	(657)
машины и оборудование	за 2022г.		2 889 844	(2 477 111)	65 131	(134 856)	120 346	(134 139)	-	-	2 820 119	(2 490 904)
	за 2021г.		2 952 305	(2 465 510)	81 412	(143 873)	143 774	(155 375)	-	-	2 889 844	(2 477 111)

Таблица 5.2

Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности*	2880	2880	2880
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	2880	2880	2880

Таблица 5.3

Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	10 669	10 866	11 711
в том числе: здания	10 533	10 843	11 403
сооружения	19	23	156
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	
Переведено объектов основных средств на консервацию	119 963	129 060	131 716
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего		-	-
Получено в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) объектов основных средств, числящихся за балансом		-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	14 584	2 830	1 175

Ликвидационной стоимостью основного средства считается величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие. Ликвидационная стоимость принимается равной нулю, если стоимость объекта основных средств на дату окончания срока полезного использования будет составлять несущественную величину. Несущественной признается ликвидационная стоимость объекта, если она составляет менее 10% от первоначальной стоимости объекта, или представляет собой стоимость металлолома или иных возвратных отходов независимо от их стоимости.

Ликвидационная стоимость подлежит проверке на соответствие условиям использования объекта ОС по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном ее изменении.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. ликвидационная стоимость основных средств Общества признана несущественной и принимается равной нулю.

Установленные сроки полезного использования основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств по состоянию на 01 декабря отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном существенном его изменении.

Начисление амортизации в соответствии с пересмотренным сроком полезного использования производится, начиная с месяца, следующего за месяцем пересмотра срока полезного использования.

В течение 2022 года, а также в результате обязательной проверки по состоянию на 01.12.2022, обстоятельств, свидетельствующих о существенном изменении установленных сроков полезного использования основных средств, не выявлено и сроки полезного использования основных средств Обществом не пересматривались.

Основные средства и капитальные вложения тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение основных средств не создавался.

Переоценка стоимости основных средств Обществом не производится.

6. Аренда

В связи с вступлением в силу с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество-арендатор применяет балансовый учет договоров аренды, включая лизинг, независимо от договорных условий.

В отношении арендованного объекта в учете арендатора признается право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

Общество применило упрощенный ретроспективный подход, предусмотренный п. 50 ФСБУ 25/2018, согласно которому ППА и обязательства по аренде отражены в межотчетный период на дату, предшествующую дате первого применения ФСБУ 25/2018, без пересчета сравнительных данных.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору объект аренды на определенный срок;
- объект аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования объекта аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется объект аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками объекта аренды (право определять способ использования).

Арендованные объекты не признаются на балансе в качестве права пользования активом и не признается обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость без учета износа (стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от арендованного объекта.

Расходы и будущие арендные платежи Общества в 2022 году в отношении вышеуказанных арендованных объектов несущественны.

Учет арендованных объектов, не входящих в сферу применения ФСБУ 25/2018, объектов низкой стоимости, краткосрочной аренды, арендатор ведет за балансом. Освобождение от балансового учета не применяется, если объект подлежит выкупу или предназначен для сдачи в субаренду.

ППА признается по фактической стоимости, включающей:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления объекта аренды или до такой даты;
- затраты Общества в связи с поступлением объекта аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению Обществом оценочного обязательства.

После даты начала аренды Общество оценивает ППА с применением модели учета по первоначальной стоимости, что подразумевает оценку за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательства по аренде.

ППА тестируются на наличие признаков обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» по состоянию на конец каждого отчетного периода.

За отчетный период признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение ППА не создавался.

ППА амортизируется линейно в течение срока полезного использования (СПИ).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, например, опционы (право) арендатора на продление/расторжение договора.

Обязательство по аренде признано на 01.01.2022, исходя из дисконтированной величины будущих арендных платежей за периоды аренды, начинающиеся с 01.01.2022.

Погашение обязательства по аренде производится ежемесячно путем начисления арендного платежа, который является единым по договору, с переносом обязательства по аренде на счет расчетов по аренде.

При модификации договора аренды, пересмотре опционов на продление/расторжение/выкуп объектов, изменении индексов или ставок, влияющих на размер арендной платы, производится пересчет обязательства по аренде.

На разницу между новой и существующей на конец предшествующего месяца суммой обязательства в определенных случаях корректируется первоначальная стоимость соответствующего ППА. В случае, если отрицательная корректировка приводит к тому, что балансовая стоимость ППА с учетом накопленной амортизации становится отрицательной, сумма корректировки, превышающая балансовую стоимость, относится на прочие доходы.

Суммы пересмотра фактической стоимости ППА и обязательства по аренде в отчетном периоде были несущественны.

7. Нематериальные активы

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных активов.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования нематериальных активов проверялся Обществом с целью оценки необходимости его уточнения.

Существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать актив, не выявлено. Срок полезного использования НМА не пересматривался.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 7.1

Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		первонача-льная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	поступи ло	выбыло		начислено амортиза-ции	первона-чальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция
					первона-чальная стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция			
Нематериальные активы, всего:	2022	14 283	(7 510)	1 216	(3 399)	2 232	(2 498)	12 100	(7 776)
	2021	15 173	(6 158)	696	(1 586)	1 157	(2 509)	14 283	(7 510)
Товарные знаки	2022	14 283	(7 510)	1 216	(3 399)	2 232	(2 498)	12 100	(7 776)
	2021	15 173	(6 158)	696	(1 586)	1 157	(2 509)	14 283	(7 510)

Таблица 7.2

Информация об объектах незавершенных вложений в создание нематериальных активов (тыс.руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов – всего	174	574	2 539
В т. ч. по видам: Товарные знаки	174	574	2 539

Таблица 7.3
Информация о нематериальных активах
с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	1 749	1 266	887
В том числе: товарные знаки	1 749	1 266	887

8. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены объекты незавершенного строительства, авансы, выданные на приобретение основных средств и другие объекты.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- равномерный;

Таблица 8.1
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Оборудование к установке	294 874	23 348	142 782
Незавершенное строительство	149 191	98 066	32 804
Авансы поставщикам за приобретение основных средств	157 945	42 656	21 623
Иные прочие внеоборотные активы	10 777	574	2 539
Всего	**612 787**	**164 644**	**199 748**

9. Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со

сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражены по статье «Запасы».

Резерв под обесценение запасов не создается.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 9.1
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	себестои-мость	величина резерва под снижение стоимости	себестои-мость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	**1 299 664**	-	**1 749 089**	-	**1 131 013**	-
в т.ч. Сырье и материалы	**1 166 235**	-	**1 466 526**	-	**888 664**	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	**133 429**	-	**282 563**	-	**242 349**	-

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректировалась на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, в Обществе отсутствуют.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2022 году не создавался.

Финансовые вложения в залоге, переданные третьим лица и ограниченные в использовании отсутствуют.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Стоимость ценных бумаг, приобретенных по первой части РЕПО, срок возврата по которым еще не наступил, отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Таблица 10.1

Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	реклас по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Всего	2022	93 238	-	370 000	(93 238)	-	-	-	-	370 000	-
	2021	229 076	-	-	(135 838)	-	-	-	-	93 238	-
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2022	93 238	-	-	(93 238)	-	-	-	-	-	-
	2021	213 428	-	-	(120 190)	-	-	-	-	93 238	-
Паи, акции и доли в УК	2022	93 238	-	-	(93 238)	-	-	-	-	-	-
	2021	213 428	-	-	(120 190)	-	-	-	-	93 238	-
Краткосрочные вложения – всего в т.ч.	2022	-	-	370 000	-	-	-	-	-	370 000	-
	2021	15 648	-	-	(15 648)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные краткосрочные займы	2022	-	-	370 000	-	-	-	-	-	370 000	-
	2021	15 648	-	-	(15 648)	-	-	-	-	-	-

11.Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня и ценные бумаги, приобретенных по первой части РЕПО, срок возврата по которым еще не наступил.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 11.1

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
Денежные средства - всего	73 922	154 882	264 655
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	1 205 000	19 009	-
Ценные бумаги приобретенные по первой части РЕПО	-	-	68 697

12.Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие оборотные активы, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

---

[1] Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов со сроком списания не более 12 месяцев.

Общество являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Общая сумма поступлений в 2022 году составила 814,1 тыс. руб.

Таблица 12.1

Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	31.12.2022г.		31.12.2021г.		31.12.2020г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	496 332	(43 510)	692 692	(52 114)	892 545	(24 275)
Краткосрочная дебиторская задолженность	496 332	(43 510)	692 692	(52 114)	892 545	(24 275)
в т. ч. : Покупатели и заказчики	367 714	(43 510)	466 890	(52 114)	584 104	(24 275)
Авансы выданные	101 572	-	136 348	-	193 418	-
прочие дебиторы – всего в т.ч.	27 046	-	89 454	-	115 023	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	*1*	-	*77 850*	-	*97 894*	-
Прочие оборотные активы	19 965	-	*21 555*	-	*9 828*	-

Таблица 12.2

Информация о движении резервов под обесценение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2022	**52 114**	**2 113**	**(233)**	**(10 484)**	**43 510**
	2021	**24 275**	**28 757**	(2)	(916)	**52 114**

Таблица 12.3

Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Кредиторская задолженность - всего	2 456 365	439 916	194 124
Долгосрочная кредиторская задолженность	1 350 078	35 554	-

Краткосрочная кредиторская задолженность, *в т.ч.*	301 560	455 220	192 934
Поставщики и подрядчики, В т.ч. НДС с авансов перечисленных	133 375 (4 684)	276 651	80 164
Задолженность перед работниками общества	52 808	45 350	42 447
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	63 479	44 568	42 219
Авансы полученные	13 640	17 528	12 808
Обязательства по аренде	33 419	50 858	
Прочие кредиторы	4 839	20 265	15 296
В т.ч.: НДС с авансов перечисленных		7 379	868
Расчеты в части коммерческих условий	3 197	142	14
Прочие краткосрочные обязательства	1 587	1 426	1 190
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	1 587	1 426	1 190

13.Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признавались в составе прочих расходов единовременно.

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2022 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- пополнение оборотных средств,
- реконструкцию Хлебозавода №5.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 49 650 тыс.руб., в том числе по начисленным процентам – 49 650 тыс.руб.

Таблица 13.1

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода*
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифи-цировано	
Долгосрочные кредиты и займы	2022	35 554	315 269	(745)	1 000 000	1 350 078
	2021	-	35 554	-	-	35 554
Краткосрочные кредиты и займы, *в т.ч.*	2022	1 001 653	893 800	(92 313)	(1 000 000)	803 140
	2021	1 031 739	1 467 480	(1 497 566)	-	1 001 653
краткосрочные кредиты	2022	1 000 000	844 868	(44 868)	(1 000 000)	800 000
	2021	1 031 606	1 445 981	(1 477 587)		1 000 000
	2022	1 653	48 932	(47 445)		3 140

проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2021	133	21 499	(19 979)		1 653
краткосрочные векселя собственные;	2022	-	-	-	-	-
	2021	-	-	-	-	-

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Сумма открытых, но не выбранных кредитных линий на 31.12.2022г. составляет 224 922 тыс. руб. У Общества отсутствуют какие-либо обязательства по выборке кредитной линии.

14. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов и прочих расходов.

Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах показаны развернуто по строке «Прочие доходы» и по строке «Прочие расходы».

Таблица 14.1

Составляющие показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	183 998	61 704
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	181 104	61 704
Отрицательная курсовая разница	195 789	37 791
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	184 794	37 791

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

Таблица 14.2
Суммы доходов и расходов по операциям купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Сумма доходов	2 894	43 965
Сумма расходов	10 995	36 604

15.Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 20%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 32 323 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 31 156 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

16.Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 166 тыс.руб. и состоит из 165 523 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также сумму резервного капитала. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала). На 31 декабря 2022 г. резервный капитал сформирован в сумме 9 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 0 тыс. руб. Добавочный капитал в виде переоценки внеоборотных активов списан по состоянию на 31.12.2021г. в связи с переходом на ФСБУ 6/2020.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 2 710 114 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (2 804 388 тыс. руб.) составило 94 274 тыс. руб. или 3,5%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 2 709 949 тыс. руб.

17.Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)[2].

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Расходы на рекламу Общества в целом учтены в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 2 709 940 тыс.руб., на начало периода составила 2 804 213 тыс. руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов 374 082 тыс.руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств 91 572 тыс.руб.;
- невостребованных дивидендов в сумме 167 тыс. руб.
- выбытия объектов учета ввиду изменения стандартов бухгалтерского учета в сумме 7702 тыс. руб.
- в результате пересмотра элементов амортизации в сумме 20 176 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 286 008 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 17.1
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в т.ч.	**7 590 029**	**6 981 075**
Выручка от реализации готовой продукции	*7 302 068*	*6 683 180*

[2] утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.	**(4 532 144)**	**(4 588 766)**
Себестоимость готовой продукции	*(4 346 626)*	*(4 351 990)*
Валовая прибыль	**3 057 885**	**2 392 309**
Коммерческие расходы	**(1 504 740)**	**(1 304 240)**
Управленческие расходы	**(984 393)**	**(910 428)**
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	**568 752**	**177 641**
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам, в т.ч.	**(158 620)**	**51 257**
Проценты к получению	***100 579***	***20 819***
Проценты к уплате	***(43 541)***	***(21 526)***
Доходы от участия в других организациях	-	***1 356***
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, в т.ч.	***41 769***	***148 369***
Доходы от продажи основных средств	21 465	13 535
В т.ч. объектов недвижимости	-	11 794
Выручка от продажи акций, долей	10 740	122 244
Доходы от продажи прочего имущества	9 564	12 590
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, в т.ч.	***(118 090)***	***(135 038)***
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(15 229)	(1 822)
В т.ч. остаточная стоимость выбывших объектов недвижимости	-	(239)
Стоимость выбывших акций, долей	(93 238)	(120 265)
Стоимость выбывшего прочего имущества**	(9 623)	(12 951)
Иные прочие доходы, в т.ч.	***273 649***	***189 591***
Курсовые разницы	183 998	61 704
Доход, связанный с внесением вклада в уставный капитал	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	2 197	2 588
Возмещение убытков	23 141	1 155
Прочие доходы	64 313	124 144
Иные прочие расходы, в т.ч.	***(412 986)***	***(152 314)***
Курсовые разницы	(195 789)	(37 791)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(43 098)	(18 582)
Расходы связанные со сдачей имущества в аренду	(3 519)	(3 512)
Списание дебиторской задолженности	(808)	(1 443)
Налоги	(19 130)	(18 364)
Услуги банков	(20 255)	(3 984)
Амортизация основных средств	(22 350)	(26)
Расходы, связанные с внесением вклада в уставный капитал	-	-
Расходы, связанные с уменьшением уставного капитала	-	-
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(2 113)	(28 757)
- дебиторской задолженности	(2 113)	(28 757)
Прочие расходы	(105 924)	(39 855)

Таблица 17.2

Распределение расходов Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	3 928 539	4 134 211
Затраты на оплату труда	1 249 827	1 118 478
Отчисления на социальные нужды	307 254	293 756

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Амортизация	215 699	234 201
Прочие затраты	1 170 824	1 063 002
Итого по элементам затрат	6 872 143	6 843 648
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	149 134	(40 214)
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 021 277	6 803 434

18.Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

Таблица 18.1
Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	2022	51 144	-	9 774	41 370
	2021	47 386	3 758	-	51 144
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	2022	X	X	-	X
	2021	X	X	-	X
Отложенные налоговые активы	2022	47 673	1 675	5 568	43 780
	2021	25 065	26 391	3783	47 673
в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства	2022	X	X	-	X
	2021	X	X	-	X
Постоянные налоговые активы	2020	X	-	X	X
	2022	X	-	X	X

Постоянные налоговые обязательства	2022	X	42 098	X	X
	2021	X	6 112	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2022 год составил - 82 026 тыс.руб.

19.Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено 165 523 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1,00 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 165 523,00 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2022 год составила 286 008 тыс. руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2022 год составила 1 727,9 руб./акцию.

Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Разводненная прибыль/убыток на акцию не рассчитывалась.

Чистая прибыль Общества к распределению за 2022 год составила 286 008 тыс.руб.

В 2022 году выплачены дивиденды за предыдущие годы в сумме 374 082 тыс.руб.

Дивиденды, не полученные по решению внеочередного собрания акционеров от 02.10.2019 года восстановлены в 2022 году в составе нераспределенной прибыли в размере 167 тыс. руб.

20.События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества существенные события отсутствуют.

21.Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

Таблица 21.1
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания	
Всего:	2022	87 080	124 194	(124 375)	**(2 313)**	**84 586**
	2021	79 457	119 538	(109 955)	(1 960)	**87 080**
Резерв на оплату отпусков	2022	87 080	124 194	(124 375)	(2 313)	84 586
	2021	79 457	119 538	(109 955)	(1 960)	87 080

Таблица 21.2
Информация об условных обязательствах, связанных с выдачей поручительств в пользу третьих лиц (тыс.руб.)

Краткое описание поручительства и обязательства, по которому оно выдано	является ли Общество связанной стороной	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	19.10.2026	130 000
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	19.10.2026	320 000
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	05.03.2027	200 000
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	01.09.2027	20 000
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	07.12.2027	24 000
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	19.02.2029	17 000

Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	19.02.2029	65 000
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	21.12.2029	63 000
Поручительство перед Банком ВТБ (ПАО) по кредиту, предоставленному ООО «Согласие»	нет	09.12.2032	400 000

22.Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

23.Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество не имеет никаких планов прекращения каких-либо видов деятельности, прекращения производства какой-либо продукции и ликвидации предприятия.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2022 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

24.Сопутствующая информация

1.4.Вопросы защиты окружающей среды

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видам обязательств разделах настоящих Пояснений.

1.5. Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества и страхованием ответственности. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

1.6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2022 году, в сумме 218 093,4 тыс. руб. (в 2021 году – 300 012 тыс. руб.).

Генеральный директор А.Б. Рощупкина

24 марта 2023 года

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Членам Совета Директоров;
- Генеральному директору;
- Членам Правления;
- Заместителям генерального директора по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.);
- Главному бухгалтеру.

Таблица 22.1
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	**62 928**	**63 130**
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	51 822	52 011
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	11 106	11 119
Долгосрочные вознаграждения:	**1173**	**400**
Выходные пособия	1173	400

2. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах

Таблица 22.2
Информация об операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	20 797	19897
Реализация готовой продукции	-	205
Доходы от сдачи имущества в аренду	117	661

Прочие доходы	20 680	19031
Затраты и расходы	550 607	497 116
Приобретение товаров, работ, услуг	545 073	489 049
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы связанные с арендой имущества	5 534	8 068
Прочие операции	374 281	11 889
Покупка основных средств		11 240
Выдача краткосрочных кредитов и займов	370 000	
Проценты к получению	4 281	648
Доходы от участия в других организациях		1 356
Доходы связанные с внесением доли в УК	-	-
Расходы, связанные с внесением доли в УК	-	-
Денежные потоки	(1 043 806)	(310 625)
Денежные потоки от текущих операций	*(683 233)*	*(304 711)*
Поступления	*11 144*	*32 318*
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	11 095	23 207
Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти и иных аналогичных платежей	49	5 823
Прочие поступления		3 289
Платежи	*(694 377)*	*(337 029)*
Поставщикам (подрядчикам) за сырье материалы, работы, услуги	(694 377)	(337 029)
Прочие платежи		
Денежные потоки от инвестиционных операций	*10 700*	*124 196*
Поступления	*10 700*	*124 196*
от продажи акций других организаций(долей участия)	10 700	122 244
От возвратов предоставленных займов , от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)		-
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		1 952
Платежи		
В связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам		
Денежные потоки от финансовых операций	*(371 273)*	*(130 110)*
Поступления		-
Платежи	*(371 273)*	(130 110)
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыль в пользу собственников (участников)	(371 273)	(130 110)
в т.ч. материнской компании	(371 273)	(130 110)

Таблица 22.3
Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	**8 171**	**11 580**
Дебиторская задолженность, в т.ч.	8 171	11 580
- долгосрочная		-
Финансовые вложения, в т.ч.		
- долгосрочные		-
Обязательства	***5 504***	***159 087***
Кредиторская задолженность, в т.ч.	5 504	159 087
- долгосрочная		-

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.