



ООО «АудитПроф»

ОГРН 1082901014228 ИНН 2901187260 КПП 290101001 163046, г.Архангельск, ул. Выучейского, д.47, корп.1, пом.2
тел. 8-952-258-90-15, e-mail: audit_prof@mail.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Закрытого акционерного общества работников
«Народное Предприятие «Архангельскхлеб»

Акционерам, исполнительному органу, иным заинтересованным
пользователям по результатам проведения аудита за 2022 год.

Исх. № 96 от «27» февраля 2023 г.

Член СРО Аудиторов Ассоциация «Содружество», основной
регистрационный номер записи 11206027618

Архангельск
2023



Аудиторское заключение независимого аудитора

Адресат

Генеральный директор Закрытого акционерного общества работников «Народное предприятие «Архангельскхлеб»

Сведения об аудируемом лице

Закрытое акционерное общество работников «Народное предприятие «Архангельскхлеб».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1022900507343.

Место нахождения: 163013, Архангельская область, г.Архангельск, ул. Мещерского, д.3

Сведения об Аудиторской организации

Общество с ограниченной ответственностью «АудитПроф».

Юридический адрес: 163046, г.Архангельск, ул. Выучейского, д. 47, корп.1,офис 2.

Место нахождения организации: 163046, г.Архангельск, ул. Выучейского, д. 47, корп.1,офис 2.

Член Саморегулируемой организации Аудиторов Ассоциации «Содружество».

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11206027618 (протокол от 17 августа 2012 г.).

Свидетельство о государственной регистрации Общества с ограниченной ответственностью «АудитПроф» серия 29 № 001765944, выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Архангельску 3 декабря 2008 года.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1082901014228 от 03.12.2008 г.

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества работников «Народное предприятие «Архангельскхлеб» (ОГРН 1022900507343), 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 о целевом использовании средств за 2022 г.;

отчета об изменениях капитала за 2022 год;

отчета о движении денежных средств за 2022 год;

пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Закрытого акционерного общества работников «Народное предприятие «Архангельскхлеб» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение



денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Закрытому акционерному обществу работников «Народное предприятие «Архангельскхлеб» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Закрытого акционерного общества работников «Народное предприятие «Архангельскхлеб» 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 Закрытое акционерное общество работников «Народное предприятие «Архангельскхлеб», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган управления) несет ответственность за надзор по подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества работников «Народное предприятие «Архангельскхлеб».

Ответственность Аудитора за аудит 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2022 по 31.12.2022

Закрытого акционерного общества работников «Народное предприятие «Архангельскхлеб» акционерам, исполнительному органу, иным заинтересованным пользователям



Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- 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 основой 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;
- 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 Закрытого акционерного общества работников «Народное предприятие «Архангельскхлеб»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Закрытого акционерного общества работников «Народное предприятие «Архангельскхлеб»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Закрытое акционерное общество работников «Народное предприятие «Архангельскхлеб» продолжать непрерывно свою деятельность.
- 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 руководителем, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о замечаниях по результатам аудита, в том числе о недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудлируемое лицо не подготавливает прочую информацию, определяемую согласно МСА 720 «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации»;



Существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует;

Условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям МСА 210 «Согласование условий аудиторских заданий»;

На основании полученных аудиторских доказательств аудиторская организация пришла к выводу об обоснованности выражения немодифицированного мнения в аудиторском заключении;

Помимо аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
Директор ООО «АудитПроф»

Ю.А. Шебунина

Единый квалификационный аттестат аудитора на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита №04-000066, выдан на основании протокола №04/12 от 26 марта 2012 г. (срок действия не ограничен). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 21206027441

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «АудитПроф»,
ОГРН 1082901014228,
163046, г.Архангельск, ул. Выучейского, д. 47, корп.1,офис 2.
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11206027618



Двадцать седьмое февраля две тысячи двадцать третьего года.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

Организация ЗАОр "НП "Архангельскхлеб"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Производство хлеба, хлебобулочных изделий и кондитерских изделий недлительного хранения

Организационно-правовая форма/форма собственности Закрытые акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 163013, Архангельская обл., Архангельск г
„Мещерского ул,3,,

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2022
00343958		
2901009620		
10.71		
67	16	
384		

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

2901187260

10829001014228

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 20 22 г.3	На 31 декабря 20 21 г.4	На 31 декабря 20 20 г.5
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110		18	
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	352 654	339 478	362 951
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	9 622	9 622	9 622
	Отложенные налоговые активы	1180	945	1 517	932
	Прочие внеоборотные активы	1190	5 780	13 600	513
	Итого по разделу I	1100	369 001	364 235	374 018
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	168 725	158 374	147 434
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	95 130	80 615	78 588
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	140 000	40 000	50 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	174 489	235 216	210 336
	Прочие оборотные активы	1260	1 377	1 694	992
	Итого по разделу II	1200	579 721	515 899	487 350
	БАЛАНС	1600	948 722	880 134	861 368

Форма 0710001 с. 2

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 20 22 г.3	На 31 декабря 20 21 г.4	На 31 декабря 20 20 г.5
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	203	203	203
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(23)7	(13)	(25)
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			13 291
	Резервный капитал	1360	30	30	30
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	850 079	811 531	771 384
	Итого по разделу III	1300	850 289	811 751	784 883
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			6 388
	Оценочные обязательства	1430	500	500	500
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	500	500	6 888
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	73 539	59 935	67 187
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	24 394	7 948	2 410
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	97 933	67 883	69 597
	БАЛАНС	1700	948 722	880 134	861 368

Руководитель

Лапшина С. А.
(подпись)
" 27 " февраля 20 23 г.

Лапшина С. А.

(расшифровка подписи)

Примечания

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах за 2022 год

Организация ЗАОр "НП "Архангельскхлеб"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Производство хлеба, хлебобулочных изделий и кондитерских изделий недлительного храненияОрганизационно-правовая форма/форма собственности Закрытые акционерные

общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2022
00343958		
2901009620		
10.71		
67	16	
384		

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	2022 год	2021 год
	Выручка 5	2110	1 602 772	1 465 045
	Себестоимость продаж	2120	(1 233 381)	(1 110 436)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	369 391	354 609
	Коммерческие расходы	2210	(181 663)	(157 321)
	Управленческие расходы	2220	(116 276)	(120 517)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	71 452	76 771
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	5 375	2 590
	Проценты к уплате	2330	(73)	()
	Прочие доходы	2340	22 450	43 351
	Прочие расходы	2350	(38 842)	(75 763)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	60 362	46 949
	Налог на прибыль 7	2410	17 469	12 319
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(16 897)	(11 540)
	отложенный налог на прибыль	2412	572	779
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	42 893	34 630

Форма 0710002 с. 2

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	2022 год	2021 год
	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	-4 345	5 517
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода 7	2530		
	Совокупный финансовый результат периода 6	2500	38 548	40 147
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	211	171
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель



(подпись)

Лапшина С. А.

(расшифровка подписи)

"24" февраля 2023 г.

Примечания

Приложение № 2.1

к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)**Отчет о целевом использовании средств**
за 2022 годОрганизация ЗАОр "НП "Архангельскхлеб"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство хлеба, хлебобулочных изделий и кондитерских изделий недлительного храненияОрганизационно-правовая форма/форма собственности Закрытые акционерные

общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710003

31 12 2022

00343958

2901009620

10.71

67

16

384

Пояснения 3	Наименование показателя	Код	2022 год	2021 год
	Остаток средств на начало отчетного года	6100		
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210		
	Членские взносы	6215		
	Целевые взносы	6220		
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240		
	Прочие	6250	273	296
	Всего поступило средств	6200	273	296
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	()	()
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	()	()
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	()	()
	иные мероприятия	6313	()	()
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	()	()
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	()	()
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	()	()
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	()	()
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	()	()
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	()	()
	прочие	6326	()	()
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	()	()
	Прочие	6350	(273)	(296)
	Всего использовано средств	6300	(273)	(296)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400		

Руководитель

(подпись)

Лапшина С. А.

(расшифровка подписи)

"24" февраля 2023 г.

Примечания

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала за 20 22 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
00343958		
2901009620		
10.71		
67	16	
384		

Организация ЗАОр "НП "Архангельскхлеб"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство хлеба, хлебобулочных изделий и кондитерских изделий недлительного хранения
Организационно-правовая форма/форма собственности Закрытые акционерные общества/Частная собственность по ОКВЭД 2 по ОКПФ/ОКФС по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКПФ/ОКФС

по ОКЕИ

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 20 20 г.1	3100	203	(25)	13 291	30	771 384	784 883
3а 20 21 г.2							
Увеличение капитала - всего:	3210		12			40 147	40 159
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x		x		34 630
переоценка имущества	3212	x	x	x	x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	5 517	5 517
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x	
реорганизация юридического лица	3216						x
Форма 0710004 с. 2							
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()	()	(13 291)	()	()	(13 291)

[illegible]

Форма 0710004 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. 1	Изменения капитала за 20 21 г. 2	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Начало периода		876 923 863	876 923 863	-
Дополнительное финансирование от акционеров и других лиц		10 000 000	10 000 000	-
Прочие изменения капитала		-	-	-
Итого		886 923 863	886 923 863	-

Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок в том числе:	3400	774 380		810 911
	3410		840	840
	3420	10 503		
	3500	784 883		811 751
	3401	760 881		810 691
нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3411		840	840
	3421	10 503		
	3501	771 384		811 531
другие статьи капитала, по которым (по статьям) до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402			
	3412			
	3422			
	3502			

форма 0710004 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.3	На 31 декабря 20 21 г.2	На 31 декабря 20 20 г.1
Чистые активы	3600	850 289	811 751	784 883

Руководитель Лапшина С. А.
(подпись) (расшифровка подписи)

"24" декабря 2023 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств
за 2022 год г.

Организация <u>ЗАОр "НП "Архангельскхлеб"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности <u>Производство хлеба, хлебобулочных изделий и кондитерских изделий недлительного хранения</u>	по ОКПО	31	12	2022
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Закрытые акционерные общества/Частная собственность</u>	ИНН	00343958		
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД 2	2901009620		
	по ОКОПФ/ОКФС	10.71		
	по ОКЕИ	67	16	
		384		

Наименование показателя	Код	2022 год	2021 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 589 783	1 480 260
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 566 766	1 460 942
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	17 926	16 588
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	5 091	2 730
Платежи - всего	4120	(1 553 741)	(1 396 852)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(911 562)	(786 531)
в связи с оплатой труда работников	4122	(537 914)	(551 125)
процентов по долговым обязательствам	4123	(73)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(15 732)	(13 631)
результат сворачивания НДС	4125	(66 601)	(12 804)
прочие платежи	4129	(21 859)	(32 762)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(36 042)	83 408

Форма 0710005 с. 2

Наименование показателя	Код	2022 год	2021 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 781	23 027
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	21	13 027
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 274	10 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	486	

прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(12 816)	(65 911)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(12 816)	(65 911)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 035)	(42 884)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
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		

Форма 0710005 с. 3

Наименование показателя	Код	2022 год	2021 год
Платежи - всего	4320	(14 650)	(15 644)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(14 650)	(15 644)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(14 650)	(15 644)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(60 727)	24 880
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	235 216	210 336
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	174 489	235 216
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель



(подпись)

Лапшина С. А.

(расшифровка подписи)

"24" февраля

2023 г.

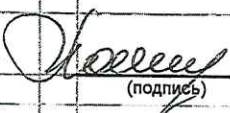
Примечания

1. Указывается отчетный период.

РАСЧЕТ

оценки стоимости чистых активов акционерного общества

ЗАОр "НП "Архангельскхлеб"

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	18	0
2. Основные средства	1130	339478	352654
3. Незавершенное строительство		0	0
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	0	0
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1150+1240	49622	149622
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1170	15117	6725
7. Запасы	1210	158374	168725
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	0	0
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	80615	95130
10. Денежные средства	1250	235216	174489
11. Прочие оборотные активы	1260	1694	1377
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		880134	948722
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	0	0
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1450	500	500
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	0	0
16. Кредиторская задолженность	1520	59935	73539
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		0	0
18. Резервы предстоящих расходов	1540	7948	24394
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	0	0
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		68383	98433
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		811751	850289
<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.			
<2> Включая величину отложенных налоговых активов.			
<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.			
<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.			
<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.			
Руководитель 	Лапшина С. А.		
(подпись)	(расшифровка подписи)		

ЗАОР "НП "Архангельскхлеб"

Приложение к бухгалтерскому балансу

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			поступило			перееценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2022	654 695 (	357 259)		55 742 (	10 993 (	25 066)		-19 087
	5210	2021	672 931 (	347 172)		30 965 (	42 008 (	55 129)	-4 998	-3 034
- в том числе Прочие виды основных средств	5201	2022	22 484 (	21 739)		0 (	680 (	277)	0	-786
	5211	2021	30 268 (	29 511)		0 (	7 744 (	253)	-39	-315
- в том числе Прочие виды основных средств	5202	2022	0 (	0)		0 (	0 (	0)	0	0
	5212	2021	181 (	171)		0 (	181 (	10)	0	0
- в том числе Здания	5203	2022	302 867 (	75 780)		0 (	0 (	10 716)	0	-687
	5213	2021	308 711 (	66 525)		0 (	5 511 (	13 736)	-3 430	-2 067
- в том числе Сооружения и передаточные устройства	5204	2022	33 607 (	3 648)		0 (	0 (	1 811)	0	0
	5214	2021	4 613 (	2 529)		29 102 (	108)	1 817)	0	-622
- в том числе Машины и оборудование	5205	2022	261 804 (	226 258)		50 814 (	11 113)	10 313 (	0	-15 450
	5215	2021	290 689 (	221 401)		1 802 (	29 233)	32 024)	-1 463	0
- в том числе Транспортные средства	5206	2022	32 929 (	29 707)		2 551 (	0)	1 552)	0	-2 152
	5216	2021	37 134 (	26 643)		0 (	4 205)	7 233)	-66	-30
- в том числе Инвентарь производственный и хозяйствен.	5207	2022	127 (	127)		2 377 (	0)	84)	0	-12
	5217	2021	459 (	392)		61 (	392)	55)	0	0
- в том числе Земля	5208	2022	877 (	0)		0 (	0)	0)	0	0
	5218	2021	877 (	0)		0 (	0)	0)	0	0

Лапина

Генеральный директор

Лапина С. А.

24 февраля 2023 г.

ЗАОР "НП "Архангельскхлеб"

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2022	42 042	20 360		56 148	6 254
	5250	2021	5 103	68 689	767	30 983	42 042
- в том числе Строительство объектов ОС		2022	735	3 164			3 899
		2021	4 336	25 370		28 971	735
- в том числе Приобретение объектов, не требующих монтажа		2022	2 080	6 322		7 600	802
		2021	679	3 273	524	1 348	2 080
- в том числе приобретение объектов НМА		2022		469			469
		2021					
- в том числе Модернизация и реконструкция действующих		2022		659			659
		2021		243	243		
- в том числе Приобретение объектов, требующих монтажа		2022	39 227	6 770		45 997	
		2021	88	39 784		645	39 227
- в том числе ППА		2022		2 551		2 551	
		2021					
Авансовые платежи за оборудование		2022		425			425
		2021	32 090			32 090	

Генеральный директор



Лапшина С. А.

1 24 февраля 20 23 г.

ЗАОр "НП "Архангельскхлеб"

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

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	0	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	0	0

Генеральный директор Иванов 124 февраля 2023 г.

ЗАОр "НП "Архангельскхлеб"

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду ОС, числящиеся на балансе	5280	140 920	147 132	154 384
Переданные в аренду ОС, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду ОС, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду ОС, числящиеся за балансом	5283	5 873	5 873	5 873
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
ОС, переведенные на консервацию	5285	0	0	0
Иное использование ОС (залог и др.)	5286	0	0	0

Генеральный директор



Лапшина С.А.

1 27 февраля 20 23 г.

ЗАОр "НП "Архангельскхлеб"

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первонач. ст-ти до номин.)	текущей рыночной ст-ти (убыт-ков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	2022	0	0	0	0	52 120	(42 498)
	5311	2021	0	0	0	0	52 120	(42 498)
Краткосрочные - всего	5305	2022	320 000	(220 000)	0	0	140 000	0
	5315	2021	140 000	(150 000)	0	0	40 000	0
Финансовых вложений итого	5300	2022	320 000	(220 000)	0	0	192 120	(42 498)
	5310	2021	140 000	(150 000)	0	0	92 120	(42 498)

Генеральный директор



Лапина С. А.

24 февраля

20 23 г.

ЗАОр "НП "Архангельскхлеб"

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запа- сов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы всего	5400	2022	160 068 (	0)	5 369 152 (	5 359 118)	0	0	0	170 102 (	0)
	5421	2021	148 426 (	0)	4 745 112 (	4 733 470)	0	0	0	160 068 (	0)
Материалы	5401	2022	155 276 (	0)	1 464 600 (	1 455 451)	0	0	-53	164 425 (	0)
	5421	2021	144 757 (	0)	1 197 672 (	1 187 153)	0	0	-49	155 276 (	0)
В том числе:		2022	102 769 (	0)	944 854 (	944 211)	0	0	0	103 412 (	0)
	Сырье	2021	95 060 (	0)	797 548 (	789 839)	0	0	0	102 769 (	0)
Топливо, ГСМ		2022	3 852 (	0)	100 749 (	100 807)	0	0	0	3 794 (	0)
		2021	3 350 (	0)	87 192 (	86 690)	0	0	0	3 852 (	0)
Тара, упаковка		2022	39 930 (	0)	305 953 (	296 431)	0	0	0	49 452 (	0)
		2021	25 757 (	0)	230 036 (	215 863)	0	0	0	39 930 (	0)
Запчасти		2022	1 817 (	0)	20 665 (	20 324)	0	0	0	2 158 (	0)
		2021	3 028 (	0)	12 491 (	13 702)	0	0	0	1 817 (	0)
Прочие материалы		2022	3 544 (	0)	70 474 (	69 445)	0	0	0	4 573 (	0)
		2021	9 422 (	0)	49 463 (	55 341)	0	0	0	3 544 (	0)
Инвентарь		2022	2 414 (	0)	12 002 (	13 833)	0	0	0	583 (	0)
		2021	4 761 (	0)	8 107 (	10 454)	0	0	0	2 414 (	0)
Спецодежда		2022	951 (	0)	9 903 (	10 400)	0	0	0	454 (	0)
		2021	3 380 (	0)	12 835 (	15 264)	0	0	0	951 (	0)
НЗП	5402	2022	0 (	0)	1 851 030 (	1 851 030)	0	0	0	0 (	0)
	5422	2021	0 (	0)	1 684 083 (	1 684 083)	0	0	0	0 (	0)

Товары	5403	2022	816 (	0)	34 315 (	33 474)	0	0	75	1 732 (	0)
	5423	2021	842 (	0)	32 144 (	32 251)	0	0	81	816 (	0)
Гот. продукция	5404	2022	2 280 (	0)	1 835 102 (	1 834 794)	0	0	-22	2 567 (	0)
	5424	2021	1 835 (	0)	1 671 076 (	1 670 598)	0	0	-32	2 280 (	0)
РБП	5405	2022	1 694 (	0)	2 442 (	2 759)	0	0	0	1 377 (	0)
	5425	2021	992 (	0)	2 816 (	2 114)	0	0	0	1 694 (	0)
Прочее	5406	2022	0 (	0)	181 663 (	181 663)	0	0	0	0 (	0)
	5426	2021	0 (	0)	157 321 (	157 321)	0	0	0	0 (	0)

Генеральный директор Лапшина С. А. / 24 февраля 2023 г.

ЗАОр "НП "Архангельскхлеб"

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступление	выбыло		восста- новление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам		погашение	списание на финансовый результат				
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 8					
Долгосрочные - всего	5501	2022	13 600 (	0)	0	0	7 820) (	0)	0 (	5 780 (	0)
	5521	2021	513 (	0)	15 016	0	1 929) (	0)	0 (	13 600 (	0)
Краткосрочные - всего	5511	2022	124 596 (	43 983)	2 845 358	30 882	2 860 165) (	0)	-1 558 (	140 671 (	45 541)
	5531	2021	114 848 (	36 261)	2 542 477	50 408	2 583 137) (	0)	-7 722 (	124 596 (	43 982)
- в т.ч. (60-1) Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	2022	19 360 (	2 114)	1 088 512	65	1 089 962) (	0)	2 (	17 975 (	2 112)
	5532	2021	15 969 (	0)	942 158	17	938 784) (	0)	-2 114 (	19 360 (	2 114)
- в т.ч. (62-3) Расчеты с покупателями и заказчиками (Юр.лица по дог. с 2013	5513	2022	80 847 (	34 970)	1 696 813	70	1 687 630) (	0)	521 (	90 100 (	34 449)
	5533	2021	74 881 (	29 638)	1 548 960	354	1 543 348) (	0)	-5 332 (	80 847 (	34 970)
- в т.ч. (68-04-1) Налог на прибыль Федеральный бюджет	5514	2022	328 (	0)	2 360	0	2 624) (	0)	0 (	64 (	0)
	5534	2021	15 (	0)	2 035	0	1 722) (	0)	0 (	328 (	0)
- в т.ч. (68-04-2) Налог на прибыль Региональный бюджет	5515	2022	1 859 (	0)	13 372	0	14 868) (	0)	0 (	363 (	0)
	5535	2021	83 (	0)	11 595	0	9 819) (	0)	0 (	1 859 (	0)
- в т.ч. (68-05) Налог на пользование природными ресурсами	5516	2022	129 (	0)	143	0	136) (	0)	0 (	136 (	0)
	5536	2021	316 (	0)	157	0	343) (	0)	0 (	129 (	0)
- в т.ч. (69-1-3) Соцстрах (дети-инвалиды)	5517	2022	0 (	0)	7	0	4) (	0)	0 (	4 (	0)
	5537	2021	0 (	0)	0	0	0) (	0)	0 (	0 (	0)
- в т.ч. (69-2-2) Накопительная часть трудовой пенсии	5518	2022	7 (	0)	0	0	0) (	0)	0 (	7 (	0)
	5538	2021	7 (	0)	0	0	0) (	0)	0 (	7 (	0)
- в т.ч. (69-2-4) ПФ вредники	5519	2022	60 (	0)	77	0	136) (	0)	0 (	1 (	0)
	5539	2021	77 (	0)	121	0	137) (	0)	0 (	60 (	0)
- в т.ч. (69-4) ЕСН в	5520	2022	48 (	0)	0	0	0) (	0)	0 (	48 (	0)

Федеральный бюджет	5540	2021	48 (	0)	0	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	48 (	0)
- в т.ч. (69-7) Страховые взносы отрасли	5521	2022	1 (	0)	0	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	1 (	0)
	5541	2021	1 (	0)	0	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	1 (	0)
- в т.ч. (70-1) Начисление оплаты труда	5522	2022	46 (	0)	119	0 (	160)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	6 (	0)
	5542	2021	5 (	0)	243	0 (	201)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	46 (	0)
- в т.ч. (73-1) Расчеты по предоставленным займам (краткосрочные)	5523	2022	847 (	0)	2 260	0 (	1 868)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	1 238 (	0)
	5543	2021	1 238 (	0)	1 800	0 (	2 192)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	847 (	0)
- в т.ч. (73-2) Расчеты по возмещению материального ущерба	5524	2022	2 (	0)	30	0 (	32)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)
	5544	2021	0 (	0)	56	0 (	54)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	2 (	0)
- в т.ч. (73-5, 73-6) Расчеты по предоставленным займам на квартиры	5525	2022	14 665 (	0)	10 642	0 (	11 277)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	14 030 (	0)
	5545	2021	1 793 (	0)	16 856	0 (	3 984)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	14 665 (	0)
- в т.ч. (76-01-1) Расчеты по имущественному и личному страхованию	5526	2022	428 (	0)	941	0 (	964)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	404 (	0)
	5546	2021	658 (	0)	1 063	0 (	1 293)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	428 (	0)
- в т.ч. (76-01-2) Расчеты по добровольному страхованию	5527	2022	0 (	0)	11 200	0 (	10 561)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	639 (	0)
	5547	2021	8 879 (	0)	3 445	0 (	12 324)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)
- в т.ч. (76-02-1) Претензии по хоздоговорам	5528	2022	781 (	0)	0	0 (	0)	0 (	0)	-781 (	0)	0 (	0)	781 (	781)
	5548	2021	1 852 (	0)	0	0 (	1 071)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	781 (	0)
- в т.ч. (76-09) Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5529	2022	18 789 (	6 899)	16 664	30 747 (	45 690)	0 (	0)	-1 300 (	0)	0 (	0)	20 511 (	8 199)
	5549	2021	7 877 (	6 623)	12 066	50 037 (	51 191)	0 (	0)	-276 (	0)	0 (	0)	18 789 (	6 899)
- в т.ч. (76-06) Задолженность по лизинговым платежам	5530	2022	0 (	0)	2 217	0 (	2 074)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	143 (	0)
	5550	2021	0 (	0)	0	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)	0 (	0)
Итого	5500	2022	138 197 (	43 983)	2 845 357	30 882 (	2 867 986)	0 (	0)	-1 558 (	0)	0 (	0)	146 451 (	45 541)
	5520	2021	113 699 (	36 261)	2 540 555	50 408 (	2 566 463)	0 (	0)	-7 722 (	0)	0 (	0)	138 197 (	43 982)

Генеральный директор Лапшина С.А. 1 24 февраля 20 23 г.

ЗАОр "НП "Архангельскхлеб"

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022		На 31 декабря 2021		На 31 декабря 2020	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
- в т.ч. (60-1) Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5541	2 113	0	2 115	0	2 115	0
- в т.ч. (62-3) Расчеты с покупателями и заказчиками	5543	35 229	0	34 969	0	29 638	0
- в т.ч. (76-09) Расчеты с прочими дебиторами	5544	8 199	0	6 899	0	6 623	0
Всего	5540	45 541	0	43 983	0	38 376	0

Генеральный директор

Лавров

Лапшина С. А.

1 24 февраля 20 23 г.

ЗАОР "НП "Архангельскхлеб"

Приложение к бухгалтерскому балансу

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную за-долженность	
				в результате хозяй- ственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающие-ся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочные - всего	5501	2022	0	0	0	0	0	0	0
	5521	2021	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5511	2022	59 938	3 478 491	0	3 464 890	0	0	73 538
	5531	2021	65 854	3 202 092	0	3 208 007	0	0	59 938
- в т.ч. (60-1) Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	2022	24 008	1 074 169	0	1 084 973	0	0	13 204
	5532	2021	15 444	1 011 485	0	1 002 922	0	0	24 008
- в т.ч. (62-3) Расчеты с покупателями и заказчиками (Юр.лица по дог. с 2013	5513	2022	6 016	1 688 574	0	1 687 630	0	0	6 960
	5533	2021	7 787	1 541 578	0	1 543 348	0	0	6 016
- в т.ч. (68-01-13) НДС/л с 2017 ставка 13%	5514	2022	1 195	58 054	0	57 053	0	0	2 196
	5534	2021	273	60 500	0	59 577	0	0	1 195
- в т.ч. (68-01-35) НДС/л с 2017 ставка 35%	5515	2022	2	0	0	2	0	0	0
	5535	2021	1	23	0	23	0	0	2
- в т.ч. (68-02-0) НДС перечисление	5516	2022	10 861	80 965	0	74 569	0	0	17 257
	5536	2021	17 713	40 472	0	47 324	0	0	10 861
- в т.ч. (68-06) Налог на землю	5517	2022	4	262	0	218	0	0	47
	5537	2021	15	217	0	228	0	0	4
- в т.ч. (68-07) Транспортный налог	5518	2022	56	219	0	221	0	0	54
	5538	2021	53	241	0	238	0	0	56
- в т.ч. (68-08-1) Налог на имущество Архангельск	5519	2022	790	4 132	0	3 961	0	0	961
	5539	2021	1 355	4 186	0	4 752	0	0	790

- в т.ч. (68-08-2) Налог на имущество Новодвинск	5520	2022	10	0	0	0	10	0	0	0	0
	5540	2021	16	6	0	0	11	0	0	0	10
- в т.ч. (68-08-3) Налог на имущество Северодвинск	5521	2022	85	330	0	0	335	0	0	0	80
	5541	2021	88	345	0	0	349	0	0	0	85
- в т.ч. (69-1-1) Социальное страхование	5522	2022	583	11 163	0	0	11 176	0	0	0	569
	5542	2021	0	11 762	0	0	11 179	0	0	0	583
- в т.ч. (69-1-2) Страхование от несчастных случаев	5523	2022	69	994	0	0	995	0	0	0	68
	5543	2021	0	1 071	0	0	1 003	0	0	0	69
- в т.ч. (69-1-3) Соцстрах (дети- инвалиды)	5524	2022	0	4	0	0	4	0	0	0	0
	5544	2021	0	4	0	0	4	0	0	0	0
- в т.ч. (69-1-4) Соцстрах (пособие на погребение)	5525	2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5545	2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- в т.ч. (69-2-1) Страховая часть трудовой пенсии	5526	2022	6 041	92 432	0	0	92 480	0	0	0	5 993
	5546	2021	5 603	92 856	0	0	92 417	0	0	0	6 041
- в т.ч. (69-3-1) Федеральный фонд ОМС	5527	2022	1 477	21 733	0	0	21 739	0	0	0	1 472
	5547	2021	1 370	21 826	0	0	21 719	0	0	0	1 477
- в т.ч. (70-1) Начисление оплаты труда	5528	2022	5 017	154 687	0	0	147 611	0	0	0	12 093
	5548	2021	12 731	141 841	0	0	149 555	0	0	0	5 017
- в т.ч. (71) Расчеты с подотчетными лицами	5529	2022	14	5 009	0	0	5 010	0	0	0	14
	5549	2021	0	6 035	0	0	6 021	0	0	0	14
- в т.ч. (76-04) Расчеты по депонированным суммам	5530	2022	3 085	16 392	0	0	8 216	0	0	0	11 261
	5550	2021	0	6 170	0	0	3 085	0	0	0	3 085
- в т.ч. (76-05) Арендные обязательства (Лизинг)	5531	2022	0	3 447	0	0	2 551	0	0	0	896
	5551	2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- в т.ч. (76-07) Расчеты НПФ	5532	2022	77	949	0	0	945	0	0	0	82
	5552	2021	69	897	0	0	889	0	0	0	77

- в т.ч. (76-09) Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5533	2022	383	45 602	0	45 690	0	0	294
	5553	2021	3 540	48 034	0	51 191	0	0	383
- в т.ч. (76-10) Расчеты по исполнительным листам (Алименты)	5534	2022	314	5 371	0	5 388	0	0	298
	5554	2021	384	6 005	0	6 075	0	0	314
- в т.ч. (76-12) Перечисления через банк	5535	2022	479	201 665	0	201 665	0	0	479
	5555	2021	479	199 339	0	199 339	0	0	479
- в т.ч. (76-14) Прочие удержания	5536	2022	185	1 586	0	1 627	0	0	143
	5556	2021	122	2 359	0	2 297	0	0	185
- в т.ч. (76-15) Культцели	5537	2022	280	8 140	0	8 144	0	0	277
	5557	2021	132	2 694	0	2 546	0	0	280
- в т.ч. (76-AB) НДС по авансам с предоплат	5538	2022	-1 092	2 613	0	2 680	0	0	-1 159
	5558	2021	-1 324	2 145	0	1 912	0	0	-1 092
Итого	5500	2022	59 938	3 478 491	0	3 464 890	0	0	73 538
	5520	2021	65 854	3 202 092	0	3 208 007	0	0	59 938

Генеральный директор

Савельев

Лапина С. А.

24 февраля

2023 г.

ЗАОр "НП "Архангельскхлеб"

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
- в т.ч. (60-1) Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5541	0	0	0
- в т.ч. (62-3) Расчеты с покупателями и заказчиками	5544	0	0	0
- в т.ч. (76-09) Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5545	0	0	0
Всего	5540	0	0	0

Лапшина

Генеральный директор

Лапшина С. А.

1 24 февраля 20 23 г.

ЗАОр "НП "Архангельскхлеб"

6. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	664 659	555 588
Расходы на оплату труда	352 214	342 985
Отчисления на социальные нужды	112 030	108 341
Амортизация	19 599	18 112
Энергоресурсы	66 988	59 806
Налоги	2 068	2 253
Прочие затраты	14 621	22 931
Итого по элементам	1 232 179	1 110 016
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): НЗП, ГП и др.	-1 202	-420
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 233 381	1 110 436

Генеральный директор Лапшина С. А. / 12.04.2023 г.

ЗАОр "НП "Архангельскхлеб"

7. Резервы под оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы под оценочные обязательства - всего	5700	8448	84598	(68152)	(0)	24894
- в т.ч. Резервы отпусков	5701	7948	84598	(68152)	(0)	24394
- в т.ч. Резерв финансовых ресурсов на случай чрезвычайных ситуаций	5702	500	0	(0)	(0)	500

Генеральный директор



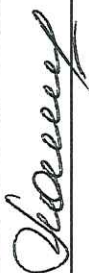
/ Лапшина С. А.

1 24 февраля 2013 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 2022 г.1	3а 2021 г.2
Получено бюджетных средств - всего	5900	273	296
в том числе:			
на текущие расходы	5901	273	296
на вложения во внеоборотные активы	5905		
Бюджетные кредиты - всего			
20 ____ г.1	5910	()	()
20 ____ г.2	5920	()	()
в том числе:			
(наименование цели)	5911	()	()
20 ____ г.2	5921	()	()
и т.д.			

Генеральный директор



Лапшина С. А.

/



/

20 23 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ЗАО р «НП «Архангельскхлеб»
за 2022 г.**

Раздел 1. Общая информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.1 Основные сведения о ЗАО р «НП «Архангельскхлеб» (далее – Общество)

Полное наименование фирмы: Закрытое Акционерное Общество работников «Народное Предприятие «Архангельскхлеб».

Юридический адрес: 163013, г. Архангельск, ул. Мещерского, д.3.

Основной вид деятельности: Производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных органов Общества:

Лапшина Светлана Александровна - Генеральный директор;

Габурец Александр Иванович – Заместитель генерального директора;

Контрольная комиссия Общества:

Фатеева Наталья Аркадьевна – председатель;

Балацырь Юлия Сергеевна;

Родионова Ирина Евгеньевна;

Попова Надежда Сергеевна;

Миронова Евгения Михайловна.

Наблюдательный совет Общества по состоянию на 31.12.2022 года:

Лапшина Светлана Александровна - председатель

Габурец Александр Иванович

Немшилова Елена Александровна

Ткаченко Ольга Юрьевна

Воеводкина Татьяна Валерьевна

Веселова Елена Владимировна

Селиванов Андрей Вячеславович

Среднесписочная численность, в том числе работники по договору возмездного оказания услуг:

2020г.	2021г.	2022г.
507	499	485

Муниципальное предприятие «Архангельский хлебокомбинат» приватизировано в июне 1994года и преобразовано в Акционерное общество «Архангельскхлеб», зарегистрировано в форме закрытого акционерного общества работников и действует на основании Устава и регистрационного свидетельства.

Уставный капитал Общества составляет:

На 31.12.2022 г. 203 060 руб., количество простых акций - 203 060 штук, количество акционеров 501 человек; акционеры владеют 179 810 (88,55%) количеством простых акций; привилегированных акций нет.

На 31.12.2021г. 203 060 руб., количество простых акций - 203 060 штук, количество акционеров 515 человек; акционеры владеют 190 462 (93,80%) количеством простых акций; привилегированных акций нет.

На 31.12.2020г. – 203 060 руб., количество простых акций - 203 060 штук, количество акционеров - 448 человек; акционеры владеют 87,63% количеством простых акций; привилегированных акций нет.

Выплачено вознаграждение членам Наблюдательного совета за 2022 год: 2 154,17 тыс. руб.

Выплачено вознаграждение членам Контрольной комиссии за 2022 год: 1 034,02 тыс. руб.

Выплачено вознаграждение членам Наблюдательного совета за 2021 год: 1802,68 тыс. руб.

Выплачено вознаграждение членам Контрольной комиссии за 2021 год: 935,23 тыс. руб.

Выплачено вознаграждение членам Наблюдательного совета за 2020 год: 1 712 тыс. руб.

Выплачено вознаграждение членам Контрольной комиссии за 2020: 847,0 тыс. руб.

Перечень Аффилированных лиц Общества:

Лапшина Светлана Александровна- Генеральный директор;
Общество с ограниченной ответственностью «Золотая Нива» 100% Уставного капитала;
Общество с ограниченной ответственностью «Колосок» 25% от уставного капитала, реализация продукции.

Средства фактически полученной Обществом чистой прибыли ежегодно распределяются по решению Наблюдательного совета по нормативам (в процентном соотношении) или в абсолютных суммах в фонды специального назначения:

1. Резервный фонд – в размере 15% от уставного капитала Народного предприятия. Фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли до достижения размера, установленного Уставом Народного предприятия;
2. Фонд акционирования работников;
3. Фонд развития производства (накопления);
4. Фонд социальной сферы;
5. Фонд потребления;
6. иные фонды.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности 2021 года по решению годового общего собрания акционеров утверждено распределение чистой прибыли:

Наименование фонда	Сумма, тыс. руб.
Фонд развития производства, 40%	13 852

Фонд акционирования, 30%	10 389
Фонд потребления, 20%	6 926
Фонд социальной сферы, 10%	3 463
Итого чистая прибыль по итогам 2021 года	34 630

Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на ценные бумаги:

Регистратор: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.». Юридический адрес: 107076, Россия, г. Москва, ул. Стромынка, д.18, корп. 5Б, помещение IX.

Лицензия: Номер: 045-13976-000001, дата выдачи: 03.12.2002 г.

Дата окончания действия: без ограничения срока действия.

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ РФ.

Общество имеет обособленные подразделения, находящиеся в Архангельской области:

а) Нежилое помещение - офис, расположенное по адресу: Архангельская обл., г. Северодвинск, Морской проспект, дом 53;

б) Нежилое помещение - офис, расположенное по адресу: Архангельская обл., г. Северодвинск, ул. Пионерская, дом 6.

Структурные подразделения Общества:

Хлебозавод №2 ул. Мещерского, 3;

Хлебозавод №4 ул. Рейдовая, 14;

АТУ ул. Мещерского, 1;

Магазин «Золотая Нива» (ул. Мещерского, 3);

Магазин «Золотая Нива» (ул. Рейдовая, 14).

Раздел 2. Основные элементы учетной политики общества:

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и нормативных актов по бухгалтерскому учету. Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера.

Форма ведения бухгалтерского учета – автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы КИС «Фабиус-Хлебопек».

Изменения в учетную политику Общества, утвержденную 31.12.2020 (Приказ № 219) в 2022 году вносились на основании приказа от 31.03.2022 № 49-3:

Раздел 2.9 «Оценочные обязательства», пункт 2.9.1, в связи с изменением порядка расчета оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков;

Раздел 2.13 «Порядок учета капитала», пункт 2.13.6, в связи с изменением порядка ежегодного распределения чистой прибыли на основании решения общего собрания акционеров.

Изменения в учетную политику Общества, утвержденную 31.12.2020 (Приказ № 219) в 2022 году вносились на основании приказа от 15.08.2022 № 146:

Раздел 2.7 «Учет затрат», пункт 2.7.6, в связи с изменением состава первичных документов, подтверждающих расходы на оказание транспортно-экспедиционных услуг.

Учетная политика Общества сформирована, исходя из следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности;
- допущение непрерывности деятельности;
- допущение последовательности применения учетной политики;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1 Порядок учета объектов основных средств

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Утвержден приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н).

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (5% от первоначальной стоимости и менее);
- в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Имущество, в отношении которого выполняются критерии признания в качестве основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации бухгалтерией организован надлежащий контроль за их движением посредством учета данных объектов на забалансовом счете. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования – период времени, на протяжении которого, как ожидается, объект ОС будет использоваться Обществом или количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество ожидает получить от использования актива.

Общество использует линейный метод амортизации.

Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств, приобретенных после введения в действие изменений порядка учета и раскрытия информации, следующие:

Наименование	В годах
Здания	20 – 100
Сооружения	3 - 40
Производственные машины и оборудование	5 – 40
Транспорт	3 - 8
Прочие основные средства	1 – 10

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном

Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» и Руководством по проведению тестов на обесценение внеоборотных активов на конец отчетного периода.

Оценка на обесценение производится на основе данных из внешних и внутренних информационных источников. Внешними источниками информации являются отраслевые данные отрасли, а также макроэкономические показатели. Внутренними источниками информации для поиска признаков обесценения являются производственные отчеты, прогнозные бюджеты, план-факт анализ и иная управленческая информация. На базе внутренних источников информации устанавливается наличие следующих признаков:

- устаревание или физическая порча актива;
- значительные изменения интенсивности и способа использования или ожидаемого использования актива, например: простой актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, сокращение производства;
- показатели внутренней отчетности указывают на то, что экономическая эффективность актива хуже или будет хуже, чем ожидалось.

При осуществлении ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, общество признает данные расходы в качестве самостоятельного инвентарного объекта основных средств, если их размер превышает 100 000 руб.

2.2 Капитальные вложения

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Утвержден Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Классификация капитальных вложений соответствует классификации основных средств.

2.3 Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/07».

2.4 Аренда

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется настоящий Стандарт.

Общество в качестве арендатора может не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При определении чистой стоимости инвестиции в аренду для дисконтирования денежных потоков применяется ставка ЦБ РФ.

Учет арендованных основных средств производится на забалансовом счете 00-001 «Арендованные основные средства» (в аналитическом учете) по стоимости, определенной в соответствии с актом приема-передачи и договором аренды, и пересматривается один раз на конец года или не пересматривается, если арендатор предоставит справку о балансовой стоимости арендуемого имущества.

В бухгалтерской отчетности информация об аренде раскрывается с учетом существенно-сти показателей.

2.5 Порядок учета материально-производственных запасов

Единицей учета запасов является номенклатура.

Классификация запасов, применяемая Предприятием:

а) сырьё для изготовления продукции, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо и горюче-смазочные материалы, тара и упаковочные материалы, запасные части, строительные материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности, специальная оснастка и спецодежда, предназначенные для использования при производстве продукции (работ, услуг);

б) готовая продукция;

в) товары, предназначенные для продажи.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При том балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, а также оставшихся на складе, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически через равные интервалы времени (месяц).

Остатки незавершенного производства и полуфабрикатов, в связи со спецификой производства, на конец отчетного периода отсутствуют.

Остатки готовой продукции отражаются на счете 43 «Готовая продукция» в оценке по нормативной (плановой) производственной себестоимости. Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. Нормативная (плановая) себестоимость готовой продукции определяется по производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, топлива, энергии, трудовых ресурсов, и другие затраты на производство продукции.

Учет имущества (товаров), предназначенного для перепродажи, осуществляется на счете 41 «Товары». Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз) включаются в состав расходов на продажу на счете 44 «Расходы на продажу».

Учет товаров, предназначенных для реализации оптом, осуществляется по фактической цене приобретения. При этом их оценка при списании производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически через равные интервалы времени (месяц).

Оценка товаров, предназначенных для реализации в розницу, осуществляется по продажным ценам с использованием счета 42 «Торговая наценка». Сумма торговой наценки, относящаяся к остаткам товаров в розничной торговле, остается на кредите счета 42 «Торговая наценка» на конец отчетного периода.

2.6 Порядок признания Выручки Общества.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг:

- выручка от реализации готовой продукции;
- выручка от торговой деятельности;
- выручка от реализации прочих товаров, работ, услуг;

Под выручкой от реализации прочих товаров, работ, услуг понимаются доходы, полученные от деятельности, предусмотренной в уставе Общества.

Выручка от реализации продукции, работ, услуг формируется методом начисления («по отгрузке»).

Если определенный вид дохода составляет более 10% от общей суммы выручки, тогда он раскрывается обособленно в бухгалтерской отчетности. Соответствующий вид расходов также раскрывается обособленно.

2.7 Порядок признания расходов

Производственные затраты разделяются на косвенные и прямые. В составе прямых расходов отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в производстве продукции, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение сырья и материалов, потребляемых в процессе производства продукции;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых для производства продукции;
- другие расходы, непосредственно связанные с производством продукции.

Производственные затраты, которые не относятся к прямым, учитываются как косвенные. Косвенные расходы ежемесячно распределяются по видам производств, пропорционально кг выработки, в дебет соответствующих затратных счетов.

Организация применяет поперечный учет затрат на производство продукции. Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства» (полуфабрикатный метод учета производственных затрат).

Полуфабрикаты собственного производства принимаются к учету по нормативной (плановой) себестоимости.

Расходы по доставке (транспортные расходы) готовой продукции до покупателей, отражаются на счете 44-1 «Коммерческие расходы». Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет 90-7 «Коммерческие расходы») в полной сумме.

Сумма потерь в пределах норм естественной убыли учитывается на счете 94 и списывается на счет 44-3 «Расходы на продажу», потери сверх нормы естественной убыли списываются за счет виновных лиц.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет 90-8 «Управленческие расходы»).

В составе расходов будущих периодов учитываются:

- расходы по договорам страхования;

- платежи за пользование НМА, право на которые не перешло к Обществу.
Расходы будущих периодов отражаются в составе прочих оборотных активов.

2.8 Порядок учета дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

В случае, если становится известным, что по сомнительной задолженности отсутствует возможность ее взыскания по объективным причинам (долги нереальные для взыскания), дебиторская задолженность списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации и относится соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов, либо на финансовые результаты в полном объеме независимо от срока ее возникновения, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались, при этом списание производится независимо от наличия или отсутствия полного комплекта первичных документов, подтверждающих сумму и основание возникновения долга.

В исключительных случаях порядок начисления резерва по сомнительным долгам может отличаться, тогда создается комиссия, которая проводит оценку вероятности погашения дебиторской задолженности и с учетом этой вероятности оценивается сумма резерва по сомнительным долгам. Соответствующее решение комиссии фиксируется в акте об оценке дебиторской задолженности.

Списание долга вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность отражается на забалансовом счете в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью её взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается за минусом начисленного резерва по сомнительному долгу.

2.9 Порядок учета оценочных обязательств.

При наличии условий, установленных ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», в бухгалтерском учете создаются следующие оценочные обязательства:

- на предстоящую оплату отпусков работникам;
- по судебным искам, согласно информации юридического отдела.

Для расчета величины оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, на последнее число каждого месяца составляется специальный расчет, в котором отражается расчет размера ежемесячных отчислений в указанный резерв.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков рассчитывается индивидуально по каждому работнику по формуле 1 и увеличивается на сумму соответствующих

страховых взносов (страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов).

Формула 1:

$B = \text{Дни} \times \text{Ср. заработок}$,

где В - величина выплаты,

Дни - количество заработанных, но не отгулянных дней на конец месяца (по данным кадрового учета),

Ср. заработок - средний дневной заработок работника.

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников. В дальнейшем отпускные, компенсации за отпуск и взносы с них начисляются за счет резерва.

На конец отчетного (налогового) периода проводится инвентаризация указанного резерва. При недостаточности средств фактически начисленного резерва, подтвержденного инвентаризацией на последний день отчетного (налогового) периода, в котором резерв был начислен, включается в расходы в обычном порядке сумма фактических расходов на оплату отпусков (компенсаций за отпуск) и соответственно сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, по которым ранее не создавался указанный резерв. В конце года, по результатам инвентаризации, неиспользованные на последнее число текущего налогового периода суммы оценочного обязательства подлежат обязательному включению в состав налоговой базы в составе прочих доходов.

2.10 Учет прочих доходов и расходов.

Прочими доходами являются доходы, не отнесенные к выручке, а также к поступлениям, уменьшающим себестоимость, в том числе:

- доходы от предоставления имущества в аренду;
- проценты по финансовым вложениям;
- пени и штрафы на нарушение условий договоров;
- излишки, выявленные при проведении инвентаризации;
- восстановление резервов;
- доход от списания кредиторской задолженности;
- курсовые разницы;
- прочие.

Прочими расходами являются расходы, не связанные с основной деятельностью, а также с выплатами, уменьшающими выручку, в том числе:

- расходы от предоставления имущества в аренду;
- проценты по займам и кредитам;
- пени и штрафы на нарушение условий договоров;
- недостачи и порча, не отнесенные на виновных лиц;
- начисление резервов по сомнительным долгам;
- расход от списания безнадежной дебиторской задолженности;
- курсовые разницы;
- расходы по услугам кредитных организаций (услуг банков);
- налог на имущество;

- транспортный налог;
- прочие.

В бухгалтерской отчетности отражаются свернуто курсовые разницы, начисленные и восстановленные резервы и прочие однотипные операции.

Возврат не качественного товара поставщику признается обратной реализацией. Выручка от обратной реализации товара, если она не существенна, в момент реализации товара (то есть перехода права собственности на товар) независимо от фактического получения за него денег включается в доходы от его реализации. Расходы в виде покупной стоимости возвращаемого товара учитывается в прямых расходах и списывается при реализации этого товара.

Ретробонусы, предоставляемые покупателям уменьшают выручку, а выплачиваемые поставщиками, уменьшают себестоимость (в учете учитываются на 44 счете или на 91-2, только при формировании отчетности, уменьшают выручку и себестоимость).

2.11 Порядок учета финансовых активов

Краткосрочные депозиты сроком до трех месяцев и более трех месяцев, отражаются в составе финансовых вложений.

Ежегодно проводится проверка на обесценение финансовых вложений. Создается комиссия для оценки вероятности обесценения актива, в случае выявления признаков обесценения комиссия устанавливает величину резерва под обесценения, результаты расчета резерва под обесценение фиксируются в соответствующем акте.

НДС с авансов показывается свернуто в бухгалтерской отчетности.

2.12 Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете балансовым методом.

При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются:

- 1) отложенный налог на прибыль, обусловленный:
 - возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;
 - изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;
 - признанием (списанием) ОНА в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;
- 2) величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:
 - применяемые налоговые ставки;
 - условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
 - постоянный налоговый расход (доход);
- 3) иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.

2.13 Порядок формирования отчета о движении денежных средств

Денежные потоки классифицируются следующим образом:

- в составе денежных потоков от текущих операций отражаются денежные поступления от покупателей, арендаторов, а также платежи поставщикам, платежи в связи с оплатой труда, налог на прибыль, НДС свернуто. Также включаются в денежные потоки от текущих операций: субсидии, уплата госпошлин, судебные издержки, платежи, которые не могут быть однозначно классифицированы.

- в составе денежных потоков от инвестиционных операций отражаются денежные поступления от продажи внеоборотных активов, возврата предоставленных займов, платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов;
- в составе денежных потоков от финансовых операций отражаются платежи денежных средств в связи с выкупом акций у работников Общества.

2.14 Порядок раскрытия операций со связанными сторонами

Перечень аффилированных лиц утверждается перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности, на основании данных, подготовленных юридическим отделом, при этом в состав аффилированных лиц обязательно входят:

- управленческий персонал (генеральный директор и его заместители);
- дочерние предприятия (доля участия более 50%);
 - ассоциированные предприятия (предприятия, доля в которых менее 50%, но не менее 10%).

Информация о связанных сторонах предоставляется в письменной части текстовых пояснений в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В исключительных случаях информация о связанных сторонах не раскрывается в полном объеме, если данная информация может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации предприятия и (или) его контрагентов, и (или) связанных с ним сторон.

Денежные средства по операциям с аффилированными лицами в отчете о движении денежных средств отражаются обособлено.

Информация о связанных лицах представляется по группам:

- управленческий персонал;
- дочерние компании;
- прочие аффилированные лица.

При раскрытии бухгалтерской отчетности Предприятие действует согласно действующего законодательства и ПБУ(ФСБУ). Информация о связанных лицах раскрывается с учетом существенности, определенном в п. 1.13. Учетной политики.

2.15 Порядок раскрытия информация по рискам

Предприятие раскрывает следующие виды рисков:

- кредитный риск;
- риск покупательской неплатежеспособности;

Информация о положении дебитора - его дееспособности (для заемщиков - физических лиц), правоспособности, деловой репутации, наличии или отсутствии полученного обеспечения, финансовом состоянии дебитора на отчетную дату (даты), его способность получать доходы в будущем, возможностях привлечения дополнительного финансирования, о суммах выданных поручительств (с учетом финансового положения лица, за которое поручилась организация, вероятности неисполнения или ненадлежащего исполнения должником обеспеченного поручительством организации обязательства). Обособленно приводится максимальный размер потенциального кредитного риска и методика его определения.

- репутационный риск;
- правовые риски.

3. Пояснения к статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

3.1 Основные средства (строка 1150).

По строке основные средства отражена стоимость объектов основных средств, а также авансов, выданных на приобретение и строительство основных средств.

В таблицах 2.1-2.4 приведена следующая информация:

- Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;
- Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);
- Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов);
- Объекты основных средств, стоимость которых не погашается;
- Иное использование объектов основных средств.

Сроки полезного использования основных средств:

№ п/п	Вид основных средств	Срок полезного использования, лет
1	Здания	7-30
2	Сооружения	7-25
3	Машины и оборудование	1-15
4	Транспортные средства	3-10
5	Инвентарь	2-5

Объекты основных средств, полученные по договору аренды:

Договор/дата	Адрес участка	Кадастровый номер	Кадастровая стоимость на 31.12.2022, руб.
2/140-7 от 01.08.2002	г. Архангельск, ул. Советская, д. 7	29:22:023002:	79 058,40
5/396-7 от 01.08.2002	г. Архангельск, на пересечении ул. Розы Люксембург и проспекта Советских Космонавтов	29:22:050503:	128 223,00
5/473-7 от 01.11.2002	г. Архангельск, ул. Воскресенская, д. 116	29:22:050101:	123 204,00
7/111-7 от 01.08.2002	г. Архангельск, ул. Почтовый тракт, д. 22	29:22:071110:	77 080,00
6/169-7 от 10.09.2004	г. Архангельск, ул. Федора Абрамова, д. 16, к. 1	29:22:060412:	58 113,90
1/334с от 30.11.2004	г. Архангельск, ул. Мещерского, д. 1	29:22:022513:9	3 361 272,80
1/348с от 01.09.2006	г. Архангельск, ул. Мещерского, д. 1	29:22:022513:11	1 705 393,82
8/43с от 06.04.2015	г. Архангельск, у здания ул. Советская, д. 32	29:22:022528:1768	340 784,17

Объекты основных средств, переданные по договору аренды:

Инвентарный номер	Объект аренды	Кадастровый номер	Общая площадь помещения, кв.м	Площадь арендуемого помещения, кв.м	Арендатор	Договор аренды, номер, дата
208	Воскресенская, 89 (Здание магазина "Каравай - 16")	29:22:040618:29	531,5	531,5	Тандер, АО	АрхФ-01/07/2010 от 06.10.2010
3314	Федота Шубина, 2 (Цокольное помещение пл. 286,0 кв.м)	29:22:040723:763	281,0	11,0	Кузьминская Татьяна Владимировна, ИП	б/н от 01.04.2021
3314	Федота Шубина, 2 (Цокольное помещение пл. 286,0 кв.м)	29:22:040723:763	281,0	53,5	Губин Александр Юрьевич, ИП	б/н от 01.12.2021
3314	Федота Шубина, 2 (Цокольное помещение пл. 286,0 кв.м)	29:22:040723:763	281,0	221,5	Губина Татьяна Ивановна, ИП	б/н от 01.03.2019
3304	Федота Шубина, 2 (Помещение Офис № 5 пл. 335,7 кв.м)	29:22:040723:765	335,7	335,7	Оберюхтина Ирина Александровна, ИП	б/н от 28.06.2022
3423	Дзержинского, 17, пом. 2-Н (Нежилое помещение, этаж 1)	29:22:040612:4896	310,7	310,7	Тандер, АО	б/н от 06.08.2019 ДС от 12.03.2020
3297	Федота Шубина, 2 (Помещение Офис № 4 пл. 270,0 кв.м)	29:22:040723:761	270,0	270,0	Саблина Кристина Константиновна, ИП	б/н от 01.09.2020
3312	Федота Шубина, 2 (Помещение пл. 257,9 кв.м)	29:22:040723:762	257,9	53,6	Оберюхтина Ирина Александровна, ИП	б/н от 01.11.2018
3333	Федота Шубина, 2 (Помещение МАГАЗИН пл. 257,7 кв.м)	29:22:040723:759	257,7	144,5	Ролс-Дельта, ООО	б/н от 01.06.20
3333	Федота Шубина, 2 (Помещение МАГАЗИН пл. 257,7 кв.м)	29:22:040723:759	257,7	18	Колосок, ООО	б/н от 10.12.20
3047	Розинга, 6, пом. 11-Н (Нежилое помещение, этаж 1)	29:22:040605:640	256,8	80,31	Архангельский Центр Дистрибуции Плюс	б/н от 01.09.2020
3047	Розинга, 6, пом. 11-Н (Нежилое помещение, этаж 1)	29:22:040605:640	256,8	50,80	Мищенко Анастасия Евгеньевна, ИП	б/н от 01.08.2020
3060	Морской, д. 53 (Нежилое помещение, этаж 1)	29:28:104152:443	208,1	208,1	Элит Дента, ООО	б/н от 17.04.2015
3068	Пионерская, 6, пом. 1-Н (Нежилое помещение, этаж 1)	29:28:102041:25	131,2	131,2	Алешкин Даниил Евгеньевич, ИП	01/07-2016 от 01.07.2016
3291	Федота Шубина, 2 (Помещение Офис № 3 пл. 121,3 кв.м)	29:22:040723:757	121,3	121,3	Савченко Татьяна Ивановна, ИП	б/н от 01.10.2018
3289	Федота Шубина, 2 (Помещение Офис № 2 пл. 111,9 кв.м)	29:22:040723:756	111,9	111,9	Колосок, ООО	б/н от 26.04.2019
232	Советская, 7 (Торговый павильон "Каравай - 20")	-	31,7	31,7	Колосок, ООО	б/н от 13.07.2019
233	Розы Люксембург, 37, корп. 1 (Торговый павильон "Каравай - 22")	-	31,7	31,7	Колосок, ООО	б/н от 18.07.2019
236	Воскресенская, 116 (Торговый павильон "Каравай - 24")	-	31,7	31,7	Колосок, ООО	б/н от 31.07.2019
259	Фёдора Абрамова, 16 (Павильон-магазин "Каравай - 9")	-	31,7	31,7	Колосок, ООО	б/н от 16.07.2019
231	Почтовый тракт, 28 (Торговый павильон "Каравай - 2")	-	31,7	31,7	Колосок, ООО	б/н от 10.07.2019
3160	Ленинградский, 343 (Остановочный комплекс с киоском)	-	24,14	24,14	Колосок, ООО	б/н от 12.07.2019
3159	Советская, 32 (Остановочный комплекс с киоском)	-	18,36	18,36	Колосок, ООО	б/н от 11.07.2019
3236	Прицеп "Купава" № 12 (ш. УЗН822000F0069399) № АН 2521 29	-	-	-	Колосок, ООО	б/н от 09.07.2019

В отношении вышеперечисленных объектов, которые отвечают критериям признания в качестве объектов аренды, Общество не применяет ФСБУ 25/2018, применяя требование рациональности с учетом незначительности данной информации, в соответствии:

- п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

«рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности)»

- п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

«В той степени, в которой применение учетной политики, сформированной в соответствии с пунктами 7 и 7.1 настоящего Положения, приводит к формированию информации, от наличия, отсутствия или способа отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации не зависят экономические решения пользователей этой отчетности (далее - незначительная информация), организация вправе выбирать способ ведения бухгалтерского учета, руководствуясь исключительно требованием рациональности (без применения пунктов 7, 7.1 настоящего Положения). Отнесение информации к незначительной организация осуществляет самостоятельно исходя как из величины, так и характера этой информации».

3.2 Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности приведена в таблицах 5.1 – 5.4 Табличных пояснений.

3.3 Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах приведена в таблице 7 Табличных пояснений.

Оценочные обязательства Общества представлены обязательствами по оплате отпусков работников и расходов на чрезвычайные происшествия.

Условные обязательства и активы, подлежащие раскрытию, отсутствуют.

3.4 Информация о доходах по обычным видам деятельности

Предприятие осуществляет реализацию продукции собственного производства организациям по договорам поставки и через торговую сеть своих магазинов, тыс. руб.

Вид дохода	2022 год	2021 год
От реализации товаров собственного производства, от выполнения работ и услуг собственными силами	1 573 010	1 436 970
От реализации покупных товаров	29 762	28 075
Всего:	1 602 772	1 465 045

3.5 Информация о расходах по обычным видам деятельности

Расшифровка производственной себестоимости в разрезе элементов затрат приведена в таблице 6 табличных пояснений.

Расшифровка статьи коммерческие расходы в разрезе элементов затрат, тыс. руб.:

Статьи	2022г.	2021г.
Оплата труда	11 110	10 029
Страховые взносы	3 393	3 011
Амортизация	90	90

Транспортные расходы	134 837	108 946
Прочие	4 770	16 134
Маркетинговые услуги	27 463	28 111

Расшифровка статьи управленческие расходы в разрезе элементов затрат, тыс. руб.:

Статьи	2022г.	2021г.
Оплата труда	66 464	67 051
Страховые взносы	19 976	21 050
Амортизация	3 509	2 563
Материальные расходы	3 478	2 093
Программное обеспечение	3 665	2 915
Прочие	19 184	24 845

3.6 Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов, тыс. руб.:

	2022г.	2021г.
Прочие доходы:		
Проценты к получению	5 375	2 590
Аренда имущества	17 906	17 864
Возмещение расходов	16	73
Госпошлина	29	16
Кредиторская задолженность	54	36
Дебиторская задолженность (восстановлено)	123	42
Реализация основных средств	21	13 027
Излишки при инвентаризации	130	176
Курсовые разницы	-	6
Реализация прочих активов	840	901
Финансирование предупредительных мер	273	296
Судебные расходы (доходы)	662	3 065
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2 289	7 847
Прочие	67	2
Итого:	27 825	45 941
Прочие расходы:		
Амортизация	5 467	5 563
Исправление ошибок прошлых лет по результатам инвентаризации основных средств (по счету 01, 02, 68, 76-АВ)	-	33 816
Аренда земли	402	413
Госпошлина	32	110
Дебиторская задолженность	78	258
Реализация О.С.	-	3 179
Загрязнение окружающей среды	2 173	2 498
Списание инвентаря, запчастей	215	1 148
Материалы	15	1 554
Организационные расходы	2 835	2
Благотворительность	448	265
Прочая реализация	3 818	2 683
Содержание зданий и оборудования, помещений	5 067	94

Участие в аукционах	143	-
Резерв по сомнительным долгам	2 676	8 899
Специальная оснастка и спецодежда	-	2 259
Судебные расходы	87	238
Списание тары и упаковки	55	52
Текущий ремонт	342	323
Услуги банка	1 770	2 099
Штрафы за нарушение условий договора	3	32
Штрафы по налогам и сборам	182	58
Потери от брака	17	-
Проценты по договору займа	73	-
Командировочные расходы, расчеты с подотчетными лицами	116	87
Налог на имущество по переданным в аренду основным средствам	2 745	3 591
Налог на землю	58	78
Содержание профсоюза	4 072	1 273
Страхование автогражданской ответственности	-	2
Страхование имущества	254	525
Материальная помощь, зарплата НС, прощение долга по договору займа, оплата путевок в ДОЛ в соответствии с коллективным договором	5 772	4 664
Итого:	38 915	75 763

3.7 Расшифровки прочих денежных поступлений и платежей в Отчете о движении денежных средств. По строке прочие платежи по текущей деятельности за 2022г. отражены выплаты подотчетных денежных средств, выплаты по прочим операциям с персоналом, госпошлины, обеспечения выданные, услуги банка, выплаты в Профсоюз.

Прочие денежные поступления и прочие денежные платежи по текущей деятельности, тыс. руб.

Прочие поступления	2022г.	2021г.
Возврат госпошлины, по и/п, возврат обеспечения, возврат подотчетных ДС	5 091	2 730
Итого прочие поступления:	5 091	2 730
Прочие платежи	2022г.	2021г.
Выдано подотчет	5 010	5 848
Займы сотрудникам	6 460	18 600
Материальная помощь сотрудникам, прочие операции с персоналом, исполнительное производство	252	206

Расчеты с прочими кредиторами (госпошлины, обеспечения, услуги банка, выплаты в профсоюз, выплаты за аренду земельных участков)	10 137	8 108
Итого прочие платежи:	21 859	32 762

3.8 Информация о связанных сторонах

Вознаграждение управленческому персоналу, тыс. руб.

Показатель	2022г.	2021г.
Доход, включая НДФЛ	9 936	9 438
Взносы	1 933	1 835

Операции с ООО «Золотая Нива» 2022 год

Вид операции	Входящее Дт сальдо	Входящее Кт сальдо	Дт оборот	Кт оборот	Выходящее Дт сальдо	Выходящее Кт сальдо
ДС к договору на поставку № 463-16 от 01.12.16	28 621 015,13	-	-	-	28 621 015,13	-
Вклад в УК	100 000,00	-	-	-	100 000,00	-
Договор займа от 06.05.20	395 000,00	-	-	-	395 000,00	-
Коммерческий кредит от 22.11.18 к договору на поставку № 277-13 от 01.01.13	42 000 000,00	-	-	-	42 000 000,00	-
Резерв на обеспечение финансовых вложений (59 - 01 счет)	-	100 000,00	-	-	-	100 000,00
Резерв на обеспечение финансовых вложений (59 - 03 счет)	-	42 395 000,00	-	-	-	42 395 000,00
Резерв по сомнительным долгам (63-1 счет)	-	28 621 015,13	-	-	-	28 621 015,13
Резерв по сомнительным долгам (63-4 счет)	-	3 027 085,02	-	1 458 384,17	-	4 485 469,19
Договор аренды (76 счет)	3 027 085,02	-	1 461 333,32	-	4 488 418,34	-
Всего:	74 143 100,15	74 143 100,15	1 461 333,32	1 458 384,17	75 604 433,47	75 601 484,32

Операции с ООО «Золотая Нива» 2021 год

Вид операции	Входящее Дт сальдо	Входящее Кт сальдо	Дт оборот	Кт оборот	Выходящее Дт сальдо	Выходящее Кт сальдо
ДС к договору на поставку № 463-16 от 01.12.16	28 621 015,13	-	-	-	28 621 015,13	-
Вклад в УК	100 000,00	-	-	-	100 000,00	-
Договор займа от 06.05.20	395 000,00	-	-	-	395 000,00	-

Коммерческий кредит от 22.11.18 к договору на поставку № 277-13 от 01.01.13	42 000 000,00	-	-	-	42 000 000,00	-
Резерв на обесценение финансовых вложений (59 - 01 счет)	-	100 000,00	-	-	-	100 000,00
Резерв на обесценение финансовых вложений (59 - 03 счет)	-	42 395 000,00	-	-	-	42 395 000,00
Резерв по сомнительным долгам (63-1 счет)	-	28 624 363,86	28 624 363,86	28 621 015,13	-	28 621 015,13
Резерв по сомнительным долгам (63-4 счет)	-	3 023 736,29	3 023 736,29	3 027 085,02	-	3 027 085,02
Договор аренды (76 счет)	3 027 085,02	-	-	-	3 027 085,02	-
Всего:	74 143 100,15	74 143 100,15	31 648 100,15	31 648 100,15	74 143 100,15	74 143 100,15

Операции с ООО «Колосок» 2022 год

Вид операции	Входящее Дт сальдо	Входящее Кт сальдо	Дт оборот	Кт оборот	Выходящее Дт сальдо	Выходящее Кт сальдо
Вклад в УК	2 500	-			2 500	-
Резерв на обесценение финансовых вложений (59 счет)	-	2 500			-	2 500
Договор поставки товаров (60 счет)	-	-	-	-	-	-
Отгрузка продукции (62 счет)	7 180 353,59	-	17 796 787,41	14 800 000,00	10 177 141,00	-
Договор аренды (76 счет)	2 932 618,56	-	7 085 036,81	6 096 241,83	3 921 413,54	-
Резерв по сомнительным долгам (63-1 счет)	-	5 413 373,61	3 749 844,25	4 124 923,09	-	5 788 452,45
Резерв по сомнительным долгам (63-4 счет)	-	2 720 392,95	1 491 174,58	2 320 285,33	-	3 549 503,70
Всего:	10 115 472,15	8 136 266,56	30 122 843,05	27 341 450,25	14 101 054,54	9 340 456,15

Операции с ООО «Колосок» 2021 год

Вид операции	Входящее Дт сальдо	Входящее Кт сальдо	Дт оборот	Кт оборот	Выходящее Дт сальдо	Выходящее Кт сальдо
Вклад в УК	2 500	-	-	-	2 500	-
Резерв на обесценение финансовых вложений (59 счет)	-	2 500	-	-	-	2 500
Договор поставки товаров (60 счет)	-	47 025,94	48 909,14	1 883,20	-	-
Отгрузка продукции (62 счет)	5 299 841,31	-	21 229 421,42	19 348 909,14	7 180 353,59	-

Договор аренды (76 счет)	150,61	-	3 887 657,78	955 189,83	2 932 618,56	-
Резерв по сомнительным долгам (63-1 счет)	-	-	4 765 392,00	10 178 765,61	-	5 413 373,61
Резерв по сомнительным долгам (63-4 счет)	-	-	2 681 505,00	5 401 897,95	-	2 720 392,95
Всего:	5 302 491,92	49 525,94	32 612 885,34	35 886 645,73	10 115 472,15	8 136 266,56

4. Исправление ошибок

В 2021 году в бухгалтерской отчетности в составе прочих доходов и прочих расходов отражены развернуто курсовые разницы, начисленные и восстановленные резервы, в связи с этим, в отчетном периоде внесены исправления:

- показатель отчета о финансовых результатах 2021 года по строке 2340 до исправления был отражен в сумме 99 865 тыс. руб., после исправления составил 43 351 тыс. руб.;
- показатель отчета о финансовых результатах 2021 года по строке 2350 до исправления был отражен в сумме 132 277 тыс. руб., после исправления составил 75 763 тыс. руб.

5. Оценка рисков финансово-хозяйственной деятельности предприятия

Рыночные риски: Общество не подвержено влиянию изменения процентных ставок, курсовых иностранных валют, ценовых индексов.

Кредитные риски: информация о сомнительной задолженности представлена в таблице 5.1, информация о просроченной задолженности – в таблице 5.2. Величина сомнительной и просроченной задолженности является незначительной.

Информация об предоставленных займах и прочих финансовых вложений предоставлена в таблице 3.1. Обществом сформирован резерв под обесценение финансовых вложений в необходимом объеме.

Максимальный кредитный риск составляет 95 130 тыс. руб. (общая величина дебиторской задолженности).

Выданные поручительства отсутствуют.

Риск ликвидности. Финансовые обязательства Общества по состоянию на 31.12.2022г. будут полностью погашены в течение следующих 12-ти месяцев за счет денежных средств Общества. Величина денежных средств Общества превышает величину его текущих обязательств.

Общество выдает обеспечение как поставщик по государственным закупкам. Сумма выданных обеспечений не является существенной.

Репутационный риск. Общество ведет деятельности по производству хлеба и мучных кондитерских изделий тортов и пирожных недлительного хранения, с целью недопущения репутационных рисков ведется на регулярной основе мониторинг качества выпускаемой продукции, отслеживаются отзывы покупателей. Общество соблюдает договорные обязательства, ведет корректную ценовую политику.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства – отсутствуют.

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года. Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2021 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения

в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются. С учетом нашего понимания текущей ситуации отсутствуют значительные сомнения в нашей способности осуществлять деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменения балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты, требующие раскрытия, отсутствуют.

Генеральный директор
ЗАО р «НП «Архангельскхлеб»



С.А. Лапшина