

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Открытого акционерного общества
«Дзержинский мукомольный завод»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Дзержинский мукомольный завод» (ОАО «Мельзавод», ОГРН 1025201740200, 606008, Нижегородская область, г. Дзержинск, ул. Автомобильная, д. 15) (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Дзержинский мукомольный завод» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В бухгалтерском балансе по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражена переоценка основных средств в размере 12 432 тыс. руб. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении достоверности данного показателя. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить необходимость корректировок данного показателя.

В бухгалтерском балансе завышена строка 1520 «Кредиторская задолженность» на сумму не менее 32 530 тыс. руб. в части не списанной задолженности Общества по договору уступки права требования перед физическим лицом более 3-х лет.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими 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 с оговоркой.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в разделе 3 «Чистые активы» Отчета об изменениях капитала, а именно на то, что показатель чистых активов на начало и конец отчетного года меньше величины размера уставного капитала.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Акционеры несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

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

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

И.А. Шеяпова

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 20606011176)

Е.И. Улыбина

Директор аудиторской организации (ОРНЗ 21206047904)

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторский центр»

603081, г. Нижний Новгород, ул. Красноезвездная, д. 11, оф.17



ОГРН 1065262069927

член саморегулируемой организации аудиторов (СОА) – Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11206051593

«28» марта 2022

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2022 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Дзержинский мукомольный завод" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности производство муки из зерновых и растительных культур по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма открытое акционерное общество форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС

частная по ОКЕИ

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)
606008, Нижегородская обл, Дзержинск г, Автомобильная ул., д. 15

Коды		
0710001		
31	12	2022
00932838		
5249019714		
47	41	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 1 - да
0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторский центр"

ИНН 5262148236 ОГРН / ОГРНИП 1065262069927

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	-	-	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	4260	8074	6871
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	4260	8074	6871
	Оборудование к установке	11502	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	719	736	532
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-

	в том числе: Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	4979	8810	7403
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2020	297	1854
	в том числе:				
	Материалы	12101	297	297	551
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	1723	-	1303
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	17222	7851	612
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1812	4846	130
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	15377	2631	271
	Расчеты по налогам и сборам	12303	33	374	470
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	(260)
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	-	-	1
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	241
	в том числе:				
	Акции	12401	-	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	-	-	241
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	88	98	60
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	-
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	88	98	60
	Валютные счета	12505	-	-	-

Аккредитивы	12506	-	-	-
Чековые книжки	12507	-	-	-
Прочие специальные счета	12508	-	-	-
Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
Переводы в пути	12511	-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
в том числе:				
Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
Денежные документы	12602	-	-	-
Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
Расходы будущих периодов	12605	-	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
Итого по разделу II	1200	19330	8246	2767
БАЛАНС	1600	24309	17056	10170

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	124	124	124
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	12432	12432	12432
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	19	19	19
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	19	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(63385)	(64404)	(63744)
	Итого по разделу III	1300	(50810)	(51829)	(51169)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1414	1113	973
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1414	1113	973
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	30165	24711	22181
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	23927	19985	18718
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	6238	4726	3463
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	43220	42741	37865
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	9461	8988	4483
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	25
	Расчеты по налогам и сборам	15203	336	490	422
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	52	45	28
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	152	94	78
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2022 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
Организация **Открытое акционерное общество "Дзержинский мукомольный завод"** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика по ИНН
Вид экономической деятельности **производство муки из зерновых и растительных культур** по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма **открытое акционерное общество** форма собственности по ОКОПФ / ОКФС
частная по ОКЕИ
Единица измерения: тыс руб

Коды		
0710002		
31	12	2022
00932838		
5249019714		
47	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	95365	55525
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	95365	55525
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(89983)	(54541)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(89983)	(54541)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5382	984
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	5382	984
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	5382	984
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	5382	984
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	-	18
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	-	18
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(1512)	(1332)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(1512)	(1332)
	Прочие доходы	2340	593	2
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	1	-
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-

	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	592	2
	Прочие расходы	2350	(3442)	(300)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	(2398)	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-	-
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	(41)	(39)
	Прочие операционные расходы	23511	(173)	(117)
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	(36)	(34)
	Убыток прошлых лет	23513	-	-
	Курсовые разницы	23514	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23516	(794)	(47)
	Прочие косвенные расходы	23517	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1021	(628)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	1021	(628)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Налог на прибыль	2410	(102)	(32)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(102)	(20)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	100	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1019	(660)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1019	(660)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Кузьмин Андрей
Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

13 Марта 2023



**Отчет об изменениях капитала
за 2022 г.**

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Открытое акционерное общество "Дзержинский мукомольный завод" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности производство муки из зерновых и растительных культур по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма форма собственности по ОКОПФ/ОКФС _____
открытое акционерное общество частная по ОКЕИ _____
 Единица измерения тыс руб по ОКЕИ _____

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2022
00932838		
5249019714		
47	41	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2020 г.	3100	124	-	12432	19	(63744)	(51169)
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(660)	(660)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(660)	(660)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3200	124	-	12432	19	(64404)	(51829)
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1019	1019
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1019	1019
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2022 г.	3300	124	-	12432	19	(63385)	(50810)

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 Декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(51169)	-	(660)	(51829)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(51169)	-	(660)	(51829)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(63744)	-	(660)	(64404)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(63744)	-	(660)	(64404)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	(50810)	(51829)	(51169)

Руководитель

(подпись)

Кузьмин Андрей Николаевич

МЗ (расшифровка подписи)

13 Марта 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2022 г.**

		К О Д Ы		
		0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	Открытое акционерное общество "Дзержинский мукомольный завод""	00932838		
Идентификационный номер налогоплательщика		5249019714		
Вид экономической деятельности	производство муки из зерновых и растительных культур	по ОКВЭД 2		
Организационно - правовая форма	форма собственности	47	41	
открытое акционерное общество/ частная		по ОКОПФ /ОКФС		
Единица измерения	тыс руб	по ОКЕИ		
		384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2022 г. ¹	За Январь - Декабрь 2021 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	92768	59942
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	82207	56153
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10561	3789
Платежи - всего	4120	(95415)	(59112)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(93473)	(56469)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1942)	(2643)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2647)	830
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	259
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	217
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	42
Платежи - всего	4220	-	(2250)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(2250)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(1991)

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2022 г. ¹	За Январь - Декабрь 2021 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2637	1759
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2637	1759
Платежи - всего	4320	-	(560)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(560)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2637	1199
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(10)	38
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	98	60
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	88	98
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Кузьмин Андрей
Николаевич

(подпись)

13 Марта 2023 г.



Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, сопоставимый отчетному периоду.

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "Дзержинский мукомольный завод"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	4260	8074	6871
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	719	736	532
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	2020	297	1854
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность *	1230	17222	7851	612
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	241
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	88	98	60
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	24309	17056	10170
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1414	1113	973
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	30165	24711	22181
Кредиторская задолженность	1520	43220	42741	37865
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	320	320	320
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	75119	68886	61339
Стоимость чистых активов	-	-50810	-51829	-51169

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



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

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода											
			На начало года		Выбыло		Поступило	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка										
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убыток от обесценения							
Нематериальные активы - всего	5100	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Код	Сумма	Код	Сумма	Код	Сумма
Всего	5120	-	-	-	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
Период								
НИОКР - всего	5140	-	-	-	-	-	-	-
	5150	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				Затраты за период	Списание затрат, как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-

Руководитель

Кузьмин Андрей
Николаевич

(расшифровка подписи)

13 Марта 2022 г.



2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2022 г.	17020	(8945)	-	(2528)	130	(1415)	-	-	14491	(10230)
	5210	3а 2021 г.	15608	(8736)	2250	(838)	-	(1047)	-	-	17020	(8945)
Основные средства организации	5201	3а 2022 г.	17020	(8945)	-	(2528)	130	(1415)	-	-	14491	(10230)
	5211	3а 2021 г.	15608	(8736)	2250	(838)	-	(1047)	-	-	17020	(8945)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2022 г.	-	-	-	-	
	5250	3а 2021 г.	-	2250	-	2250	
в том числе:	5241	3а 2022 г.	-	-	-	-	
	5251	3а 2021 г.	-	2250	-	2250	

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

Наименование показателя	Код	3а 2022 г.	3а 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	270	270
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

Руководитель
Кузьмин Андрей
Николаевич

(подпись) _____
(расшифровка подписи)

13 Марта 2023 г.



3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Накопленные проценты (включая доверие первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	3а 2021 г.	241	-	-	(241)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	3а 2021 г.	241	-	-	(241)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	3а 2021 г.	241	-	-	241	-	-	-	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель

Кузьмин Андрей
Николаевич(подпись)  (расшифровка подписи)

13 Марта 2023



4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
							Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)		
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	297	-	80937	(79213)	-	-	X	2021	-
	5420	за 2021 г.	1854	-	45009	(46566)	-	-	X	297	-
В том числе:											
Запасы	5401	за 2022 г.	297	-	80937	(79213)	-	-	-	2021	-
	5421	за 2021 г.	1854	-	45009	(46566)	-	-	-	297	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Учтенная по условиям договора	Величина разара по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина разара по сомнительным долгам		
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Притягивающие проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат				Восстановление разара	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2022 г.	7851	-	123892	-	(114521)	-	-	-	-	17222	-
	5530	За 2021 г.	612	-	70938	-	(63699)	-	-	-	-	7851	-
в том числе:	5511	За 2022 г.	7851	-	123892	-	(114521)	-	-	-	-	17222	-
	5531	За 2021 г.	612	-	70938	-	(63699)	-	-	-	-	7851	-
Итого	5500	За 2022 г.	7851	-	123892	-	(114521)	-	-	-	-	17222	-
	5520	За 2021 г.	612	-	70938	-	(63699)	-	-	-	-	7851	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	2550	2550
в том числе:	5541	-	-	-	-	2550	2550

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2021 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2022 г.	42741	107539	(107060)	-	-	43220
	5580	3а 2021 г.	37865	79659	(74781)	-	-	42741
в том числе:	5561	3а 2022 г.	42741	107539	(107060)	-	-	43220
	5581	3а 2021 г.	37865	79659	(74781)	-	-	42741
	5550	3а 2022 г.	42741	107539	(107060)	-	X	43220
Итого	5570	3а 2021 г.	37865	79659	(74781)	-	X	42741

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	33124	40967	-
в том числе:	5591	33124	40967	-

Кузьмин Андрей
Николаевич

(подпись) _____
Инициалы * (расшифровка подписи)

Руководитель

13 Марта 2023 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	5610	42178	6736
Расходы на оплату труда	5620	2299	2079
Отчисления на социальные нужды	5630	688	625
Амортизация	5640	1415	1047
Прочие затраты	5650	43403	44054
Итого по элементам	5660	89983	54541
Изменение остатков (прирост[-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	89983	54541

Руководитель
Кузьмин Андрей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

13 Марта 2023 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	320	-	-	-	320
в том числе:	5701	320	-	-	-	320

Руководитель
 Александр Андреевич Рыжов (подпись)

13 Марта 2023



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 2022 г.	3а 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
3а 2022 г.	5910	-	-
3а 2021 г.	5920	-	-
		Получено за год	Возвращено за год
		На начало года	На конец года
		-	-
		-	-

Руководитель
 ООО «Мальзавда»
 Кузьмин Андрей Николаевич
 (подпись)
 (подпись)

13 Марта 2022 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 Г.**

Открытое акционерное общество «Дзержинский мукомольный завод»

1. Общие сведения

- открытое акционерное общество « Дзержинский мукомольный завод»
- юридический адрес: Нижегородская область, г. Дзержинск, улица Автомобильная, дом 15
- дата регистрации 05.12.1994г.
- ОГРН 1025201740200
- ИНН 5249019714
- КПП 524901001
- зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС России №2 по Нижегородской области
- уставный капитал 124054рубля 16 копеек оплачен полностью
- основной вид деятельности: производство муки из зерновых и растительных культур и готовых мучных смесей и теста согласно приказу № 93-р от 28 июня 2013 года прекращен.
- органами управления предприятия являются:
 - общее собрание акционеров (высший орган управления);
 - совет директоров (общее руководство деятельностью);
 - генеральный директор (оперативное руководство деятельностью предприятия)
- численность сотрудников на 31.12.2022 г.- 7 человек
- филиалы, представительства и обособленные подразделения на 31.12.2022 отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Показатели бухгалтерской отчетности сформированы в тысячах рублей.

2. Учредители, связанные стороны, аффилированные лица

Связанными сторонами являются члены совета директоров акционерного общества: Кузьмина И.В., Кузьмин А.Н.-генеральный директор, Трифонова И.Н.-юрисконсульт, Харитонов В.Н.-начальник службы безопасности, Николаев Д.Г.

Операций со связанными сторонами не было,

Резерва сомнительных долгов по связанным сторонам нет.

Согласно реестру владельцев ценных бумаг на 31.12.2022г. зарегистрировано 59 акционеров.

Владельцем более 25% акций является Кузьмина И.В., которая в соответствии со ст.6.1.ФЗ № 115-ФЗ признается бенефициарным владельцем.

В состав аффилированных лиц входят 5 человек, все являются членами совета директоров акционерного общества:

- Кузьмина И.В.
- Кузьмин А.Н.- генеральный директор
- Трифонова И.Н.- юрисконсульт
- Харитонов В.Н.- начальник службы безопасности
- Николаев Д.Г.

Вознаграждение основному управленческому персоналу 2022 года составило 312000 рублей, в том числе отчисления в пенсионные фонды и НДФЛ -134784. рубля

3. Непрерывность деятельности

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, по оценке Руководства не оказывает на текущий момент значимого влияния на деятельность Общества.

4. Существенные элементы учетной политики

- учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2022 год утверждена приказом генерального директора от 22 декабря 2021 г. за № 22-р. В учетном периоде учетная политика не изменялась.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 №34, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Основные средства

К основным средствам относить активы используемые в качестве средств труда при оказании услуг (производстве продукции, выполнении работ) в течении периода, превышающего 12 месяцев либо обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации а приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Основное средство учитывается в составе МПЗ, если его стоимость не превышает 40000 руб.

Первоначальная стоимость основных средств определяется в следующем порядке:

- Не включаются в первоначальную стоимость общехозяйственные и иные расходы, не связанные непосредственно с приобретением и строительством объектов основных средств.
- Фактические затраты учитываются без НДС и других возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).
- Стоимость имущества, полученного безвозмездно, определяется по рыночной стоимости на дату оприходования.

- Затраты на подписную периодическую печать (газеты, журналы) списывать на общехозяйственные расходы без присвоения инвентарных номеров и не ставить на учет в качестве объектов основных средств.

Списание основных средств осуществляется в общеустановленном порядке (по заключению комиссии).

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно различаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизационных отчислений не производится по земельным участкам и объектам природопользования.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются по инвентарному номеру, который присвоил арендодатель.

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования.

Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете:

- в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются:

- по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Срок полезного использования нематериального актива определяется:

- исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.

Материалы

Установлено, что единицей учета материалов является однородная группа.

Материалы учитываются :

- по фактической себестоимости изготовления на счете 10 « Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы организации принимаются к учету путем:

- их непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость материала, присоединения к договорной цене материала.

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется:

- один способ ко всем материалам.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели , оцениваются:

- по средней себестоимости.

Фактическая себестоимость материалов, отпущенных в производство или списанных на иные цели, определяется:

- путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска.

Спецоснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Тара учитывается по фактической себестоимости.

Товары

Полученные товары учитываются :

- по покупным ценам по стоимости их приобретения.

Для оценки всех товаров при их передаче на продажу или иные цели используется:

- один способ ко всем товарам.

При передаче на продажу или иные цели стоимость всех товаров списывается в расходы :

- по средней себестоимости.

Расходы на продажу товаров списываются ежемесячно в полном объеме.

Финансовые вложения

Единицей учета финансовых вложений является: серия, партия.

При списании финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, они оцениваются:

- по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Кредиты и займы

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются:

- в полной сумме в том отчетном периоде , когда эти затраты были произведены.

Резерв сомнительных долгов и оценочные обязательства

Начислять резерв по сомнительным долгам по оценке каждого сомнительного долга на 31 декабря.

Оценку вероятности погашения сомнительного долга полностью или частично осуществлять:

- на основании заключения экспертов. При этом в качестве экспертов выступают назначенные приказом по предприятию специалисты следующих подразделений:

- по задолженности, возникшей по договорам реализации. – коммерческий отдел;

- по задолженности, находящейся в процессе судебного производства либо подтвержденной судебными актами, а также в отношении должников, находящихся в процедуре банкротства, - юридическая служба.

- по задолженности по расчетам по договорам уступки права требования за реализованные товары (работы, услуги) и договорам займа,- финансовая служба.

- по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам- коммерческий отдел.

Создавать резерв предстоящих расходов на оплату отпусков на конец каждого квартала.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает порог существенности, определенный в разделе « Организация бухгалтерского учета» настоящей учетной политики.

К доходам от обычных видов деятельности относятся – оптовая торговля.

Расходы

Расходы подразделяются на прямые и косвенные.

Управленческие и коммерческие расходы распределяются на счета 20» Основное производство» пропорционально нормативным(сметным) расходам.

Учет расчетов по налогу на прибыль

ПБУ 18/02 применять.

Способ определения величины текущего налога на прибыль- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Отражение существенной ошибки

Существенная ошибка предшествующего отчетного периода, выявленная после даты утверждения бухгалтерской отчетности, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде.

5. Основные показатели деятельности

Выручка от выполнения работ, оказания услуг в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»:

В 2022 г. выручка от реализации покупных товаров- 91166304 руб.. (без НДС)

выручка от работ, услуг- 4198296.руб. (без НДС)

всего-95364600 руб. (без НДС)

Расходы, в зависимости от их характера, подразделяются на прямые, косвенные и внереализационные:

- расходы на амортизацию основных средств –1415186.р.

расходы на приобретение материалов- 1126347.р.

ФОТ –2299384.р

Страховые взносы-687828р.

расходы по электроэнергии-2546679 р.

расходы на отопление – 1354517 р.

прочие- 1632146.р.

всего-5533342.р.

Прочие доходы- 592918р.

В том числе- налог на имущество-86130.р., услуги банка-41293р

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Прибыль, полученная в 2022 году составила 1019 т.р.

а) отложенный налог на прибыль, обусловленный:

возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде – отсутствует

изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок - отсутствуют;

признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах - отсутствует;

б) величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

применяемые налоговые ставки – 20% из них 3% в федеральный бюджет, 17 в бюджет субъекта Российской Федерации.

7. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

- состав основных средств на 31.12.2022г.:

здания и сооружения - 4088 т.р

машины и оборудование-1118 т.р

- сдан в аренду склад готовой продукции – 270 т.р.

- сдан в аренду котел КВр-1 в количестве 2 шт – 1110 т.р.

- на 31 декабря 2022 года имущества в залоге нет.
 - переоценка основных средств не производилась
 - кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками- 9461 т.р.
 - по налогам и сборам-263 т.р.
 - по страховым взносам-52 т.р.
 - перед персоналом по оплате труда-152 т.р.
 - краткосрочные займы и проценты по займам – 30165 т.р.
 - расчеты с разными кредиторами-33124 т.р.
- Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. отсутствуют.
Созданы резервы на оплату очередных отпусков в сумме т.р.

8. Денежные потоки в ОДДС

В отчете о движении денежных средств (форма № 4) информация раскрыта без учета налога на добавленную стоимость.

В частности, свернуто отражены:

- суммы НДС (пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011):
- полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленные поставщикам и подрядчикам;
- перечисленные в бюджет (возвращенные из бюджета).

Следовательно, при заполнении строк 4121 и 4111 была уменьшена величина денежного потока, связанного с оплатой поставщикам и подрядчикам товаров, сырья, материалов, работ и услуг, а так же с поступлением выручки от покупателей и заказчиков на сумму НДС, содержащегося в произведенных платежах/поступлениях.

9. Основные средства, переданные в аренду

Общая сумма переданных в аренду основных средств за 2022 год составила 870 тыс.руб. в том числе:

- котел КВр-1,16 с дымососом ДН-6,3;
- котел КВр-1,16 с дымососом ДН-6,3;
- склад 3

10. Капитал и резервы

- на 31.12.2022 г. собственный капитал составляет – (- 50810 т.р.), т.е. увеличение составило 1019 т.р.
- непокрытый убыток составляет 63385 т.р.

11. Прибыль(убыток) на акцию

Акция выпущена и оплачена 83040 обыкновенных, 34014- привилегированных, номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

За 2022 год количество акций не менялось .

Дивиденды в 2022 г. не выплачивались.

Базовый убыток на акцию в 2022 году составил 8 рублей 70 копеек.

За 2022 год количество акций не менялось, разводняющих потенциальных обыкновенных акций не было, поэтому разводненный убыток на акцию – 8.70 руб.

12. События после отчетной даты

У Общества на 31.12.2022г. года не было незавершенных разбирательств с налоговыми органами и с контрагентами.

Иные события после отчетной даты у Общества отсутствуют.

11. Условные, чрезвычайные факты

Условные факты и условные активы отсутствуют.

У Общества отсутствуют на 31.12.2022г. полученные и выданные обязательства.

У Общества не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности).

Генеральный директор

13 Марта 2023г.



