

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о годовой бухгалтерской отчетности

**Акционерного общества «Североморский
молочный завод»**

за 2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Североморский молочный завод»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Североморский молочный завод» (ОГРН 1025100713450), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Североморский молочный 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 отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. В нарушение пункта 21.1. Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99", в прилагаемой бухгалтерской отчетности, в составе прочих доходов отражены доходы от реализации услуг по переработке продукции для ГОУСП Тулома в размере 30 556 508,81 руб. (38% прочих доходов), при этом, соответствующие им, прочие расходы, отсутствуют.

Расходы по операциям, от реализации услуг по переработке продукции для ГОУСП Тулома, учтены в составе себестоимости продукции основного производства (пункт 21.1. ПБУ 10/99. «...В случае выделения в отчете о финансовых результатах видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов...»).

Возможное влияние искажения на бухгалтерскую (финансовую) отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели по строкам 2120 «Себестоимость продаж» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах, а также на взаимосвязанные с ними показатели бухгалтерского баланса, отчета об изменениях капитала не могла быть произведена нами с достаточной надежностью.

2. В нарушение Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), в прилагаемой бухгалтерской отчетности не отражено оценочное обязательство в той сумме, которая позволит организации полностью рассчитаться с работниками по выплатам за неиспользованный отпуск, накопленный по состоянию на 31 декабря 2022 года. Возможное влияние искажения на бухгалтерскую отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели по строкам 1540 «Оценочные обязательства» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

бухгалтерского баланса, а также на взаимосвязанные с ними показатели отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала не могла быть произведена нами с достаточной надежностью.

3. В нарушение пунктов 24-27 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации", в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не раскрыта следующая, обязательная к раскрытию, информация:

- о связанных сторонах, в составе которой должна раскрываться, в частности, информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых такой организацией основному управленческому персоналу в совокупности и в разрезе видов выплат (п.12 ПБУ 11/2008)
- о наличии операций между связанными сторонами, а именно:
 - характер отношений (в соответствии с классификацией, приведенной в п. 6 ПБУ 11/2008);
 - виды операций;
 - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);
 - стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;
 - условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов
- о суммах отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства. (п. 25 положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль Организаций" ПБУ 18/02)
- о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация (Информация Минфина России N ПЗ-9/2012 "О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности")
- об акциях (п. 16 Приказа Минфина РФ от 21.03.2000г. № 29н).

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

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

аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Татьяна Владимировна Гогина

Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006072168)



Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская Компания «Альянс-Аудит»»,
183052, Мурманск, улица Героев-Рыбачьего, дом 12, квартира 14
ОРНЗ 12006096660

16 июня 2023 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

Организация Акционерное общество "СЕВЕРОМОРСКИЙ МОЛОЧНЫЙ ЗАВОД" Дата (число, месяц, год) 31 12 2022
 Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО 00430752
 Вид экономической деятельности Производство питьевого молока и питьевых сливок ИНН 5110310220
 Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКВЭД 2 10.51.1
Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС 12267 16
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384
 Местонахождение (адрес) 184606, Мурманская обл, Североморск г, Мурманское ш, дом № 3

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710001 | | |
| 31 | 12 | 2022 |
| 00430752 | | |
| 5110310220 | | |
| 10.51.1 | | |
| 12267 | 16 | |
| 384 | | |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

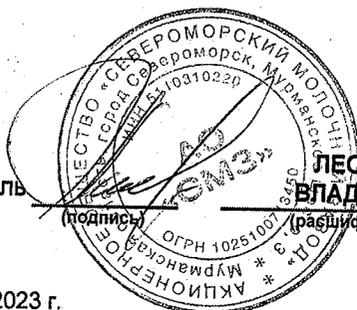
| | |
|-------------|---------------|
| ИНН | 7805680150 |
| ОГРН/ОГРНИП | 1167847324204 |

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

| 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 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 66 223 | 42 086 | 35 630 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 27 548 | 6 771 | 4 912 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 93 770 | 48 857 | 40 542 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| | Запасы | 1210 | 38 688 | 43 020 | 68 549 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 38 584 | 49 989 | 44 632 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 96 | 1 297 | 2 666 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 1 612 | 2 086 | 3 456 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 78 979 | 96 392 | 119 303 |
| | БАЛАНС | 1600 | 172 750 | 145 249 | 159 845 |

| 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 | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 7 815 | 11 068 | 11 068 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 4 468 | 4 468 | 5 068 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 8 469 | 70 679 | 98 809 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 22 753 | 88 215 | 116 945 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | 3 950 | 10 000 |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 10 414 | 654 | 4 702 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 10 414 | 4 604 | 14 702 |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | 15 000 | 1 539 |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 139 583 | 37 430 | 26 659 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 139 583 | 52 430 | 28 198 |
| | БАЛАНС | 1700 | 172 750 | 145 249 | 159 845 |

Руководитель

ЛЕОНОВ ЛЕВ
ВЛАДИМИРОВИЧ

(подпись)

(расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Акционерное общество "СЕВЕРОМОРСКИЙ МОЛОЧНЫЙ ЗАВОД"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 31 | 12 | 2022 |
| 00430752 | | |
| 5110310220 | | |
| 10.51.1 | | |
| 12267 | 16 | |
| 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|-----------|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Выручка | 2110 | 448 631 | 529 809 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (410 469) | (416 092) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 38 162 | 113 717 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (88 904) | (71 199) |
| | Управленческие расходы | 2220 | (56 884) | (61 881) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (107 626) | (19 363) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | - | - |
| | Проценты к уплате | 2330 | (266) | (1 059) |
| | Прочие доходы | 2340 | 78 565 | 602 |
| | Прочие расходы | 2350 | (83 775) | (13 835) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (113 102) | (33 655) |
| | Налог на прибыль | 2410 | 22 289 | 5 907 |
| | в том числе: | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 22 289 | 5 907 |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (90 813) | (27 748) |

| 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 | (90 813) | (27 748) |
| | Справочно | | | |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель



**ЛЕОНОВ ЛЕВ
ВЛАДИМИРОВИЧ**

(подпись)

(расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

8

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

| | |
|------------|---------|
| Коды | |
| 0710004 | |
| 31 | 12 2022 |
| 00430752 | |
| 5110310220 | |
| 10.51.1 | |
| 12267 | 16 |
| 384 | |

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по КОКОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "СЕВЕРОМОРСКИЙ МОЛОЧНЫЙ ЗАВОД"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство питьевого молока и питьевых сливок

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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 | 2 000 | | 11 068 | 5 068 | 98 809 | 116 945 |
| 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 | | |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | | | | X | X | |
| реорганизация юридического лица | 3216 | | | | X | | X |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | | | | | | |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | (28 730) | (28 730) |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | | X | (27 748) | (27 748) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | | X | (682) | (682) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | | | | X | | |
| уменьшение количества акций | 3225 | | | | X | | |
| реорганизация юридического лица | 3226 | | | | X | | |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | (300) | (300) |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|----------|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | (600) | 600 | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3200 | 2 000 | - | 11 068 | 4 468 | 70 679 | 88 215 |
| Увеличение капитала - всего: в том числе: | 3310 | - | - | - | - | 25 377 | 25 377 |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | - | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | X | - |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | X | - | X |
| ФСБУ 6/2022 | 3317 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | 25 377 | 25 377 |
| в том числе: | | | | | | (90 840) | (90 840) |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | (90 813) | (90 813) |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | (27) | (27) |
| 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 | (3 253) | - | - | - |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | 3 253 | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2022г. | 3300 | 2 000 | 4 468 | 7 815 | 4 468 | 8 469 | 22 752 |

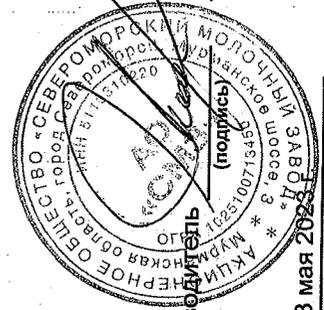
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

| 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 | 116 945 | (27 747) | (982) | 88 216 |
| изменением учетной политики | 3410 | - | 25 376 | - | 25 376 |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | 116 945 | (2 371) | (982) | 113 592 |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | 98 809 | (27 747) | (383) | 70 679 |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | 25 376 | - | 25 376 |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | 98 809 | (2 371) | (383) | 96 055 |
| по другим статьям капитала | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

11

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Чистые активы | 3600 | 22 753 | 88 216 | 116 945 |



**ЛЕОНОВ ЛЕВ
ВЛАДИМИРОВИЧ**
(расшифровка подписи)

Руководитель

3 мая 2023 г.

12

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Акционерное общество "СЕВЕРОМОРСКИЙ МОЛОЧНЫЙ ЗАВОД"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство питьевого молока и питьевых сливок
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710005 | | |
| 31 | 12 | 2022 |
| 00430752 | | |
| 5110310220 | | |
| 10.51.1 | | |
| 12267 | 16 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|---|------|-----------------------------|-----------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 564 721 | 571 858 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 556 115 | 565 922 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | - | - |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 8 606 | 5 936 |
| Платежи - всего | 4120 | (546 972) | (580 406) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (439 554) | (449 702) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (95 728) | (73 972) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (234) | (1 043) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | (19) |
| прочие платежи | 4129 | (11 456) | (55 670) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 17 749 | (8 548) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | - | 21 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | - |
| 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 | - | 21 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | - | - |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | - | - |
| 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 | - | 21 |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|---|------|--------------------------------|--------------------------------|
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | - | 152 180 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | 152 180 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (18 950) | (145 022) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | (252) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (18 950) | (144 770) |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (18 950) | 7 158 |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (1 201) | (1 369) |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 1 297 | 2 666 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 96 | 1 297 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

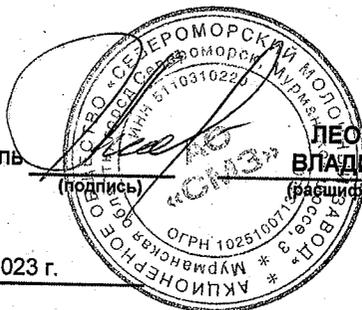
Руководитель

(подпись)

ЛЕОНОВ ЛЕВ
ВЛАДИМИРОВИЧ

(расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.



114

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

| Наименование показателя | Код строки | Сумма до корректировки | Корректировка | Сумма после корректировки |
|--|-------------|------------------------|---------------|---------------------------|
| На 31 декабря 2021 г. | | | | |
| АКТИВ | | | | |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| Основные средства | 1150 | 42 086 | 36 649 | 78 734 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 6 771 | (73) | 6 697 |
| Итого по разделу I | 1100 | 48 856 | 36 576 | 85 432 |
| БАЛАНС | 1600 | 145 249 | 36 576 | 181 825 |
| ПАССИВ | | | | |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 70 679 | 25 376 | 96 056 |
| Итого по разделу III | 1300 | 88 216 | 25 376 | 113 592 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 654 | 11 199 | 11 853 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 4 604 | 11 199 | 15 803 |
| БАЛАНС | 1700 | 145 249 | 36 576 | 181 825 |

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

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

с.1

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | |
|--|------|-----------|--------------------------|---|--------------------------|---|--------------------------|---|-----------------------|------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | На начало года | | Поступило | | Выбыло | | Убыток от обесценения | Переоценка | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022г. | 1 | (1) | - | - | - | - | - | - | 1 | (1) |
| в том числе: | 5110 | за 2021г. | 1 | (1) | - | - | - | - | - | - | 1 | (1) |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, | 5101 | за 2022г. | 1 | (1) | - | - | - | - | - | - | 1 | (1) |
| наименование места происхождения товаров | 5111 | за 2021г. | 1 | (1) | - | - | - | - | - | - | 1 | (1) |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | 3 | 3 | 3 |
| в том числе: | | | | |
| Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров | 5131 | 3 | 3 | 3 |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1.5. Незаконченные и неформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|---|------|-----------|----------------|---|--|------------------|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | |
| | | | | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2022г. | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2021г. | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2022г. | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2021г. | - | - | - | - |
| | 5180 | за 2022г. | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2021г. | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5181 | за 2022г. | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2021г. | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |



ЛЕОНОВ ЛЕВ
ВЛАДИМИРОВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель

3 мая 2023г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | На начало года | | На конец периода | | | | |
|---|------|-----------|--------------------------|--|--------------------------|--|--|--|--------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------|--|
| | | | Поступило | | Выбыло объектов | | накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния | накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния | Переоценка | | убыток от обесцене-ния | первоначальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния |
| | | | первоначальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния | первоначальная стоимость | накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния | | | Первоначальная стоимость | Накоплен-ная аморти-зация | | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2022г. | 208 924 | (130 189) | - | (6 764) | 6 747 | (12 494) | - | - | 202 159 | (135 937) | |
| | 5210 | за 2021г. | 196 837 | (161 207) | 12 087 | - | - | (5 632) | - | - | 208 924 | (166 338) | |
| в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного) | 5201 | за 2022г. | 150 031 | (95 925) | - | (5 481) | 5 463 | (10 925) | - | - | 144 550 | (101 387) | |
| | 5211 | за 2021г. | 143 541 | (131 424) | 6 490 | - | - | (4 853) | - | - | 150 031 | (136 276) | |
| Сооружения | 5202 | за 2022г. | 9 382 | (2 780) | - | - | - | (614) | - | - | 9 382 | (3 394) | |
| | 5212 | за 2021г. | 3 785 | (3 785) | 5 597 | - | - | (93) | - | - | 9 382 | (3 878) | |
| Транспортные средства | 5203 | за 2022г. | 14 | (13) | - | - | - | (1) | - | - | 14 | (13) | |
| | 5213 | за 2021г. | 14 | (14) | - | - | - | (1) | - | - | 14 | (14) | |
| Офисное оборудование | 5204 | за 2022г. | 1 691 | (1 339) | - | (809) | 809 | (70) | - | - | 882 | (600) | |
| | 5214 | за 2021г. | 1 691 | (1 691) | - | - | - | - | - | - | 1 691 | (1 691) | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5205 | за 2022г. | 457 | (457) | - | (457) | 457 | - | - | - | - | - | |
| | 5215 | за 2021г. | 457 | (457) | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Здания | 5206 | за 2022г. | 47 349 | (29 676) | - | (17) | 17 | (884) | - | - | 457 | (457) | |
| | 5216 | за 2021г. | 47 349 | (23 836) | - | - | - | (686) | - | - | 47 331 | (30 542) | |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5230 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5221 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5231 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

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 в том числе: | 5240 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5250 | за 2021г. | - | 12 087 | - | (12 087) | - |
| ТЕПЛОТРАССА ГВС И ГОРЯЧЕЙ ВОДЫ | 5241 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2021г. | - | 5 597 | - | (5 597) | - |
| ПРЕСС ПНЕВМАТИЧЕСКИЙ ДЛЯ СЫРА | 5242 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5252 | за 2021г. | - | 161 | - | (161) | - |
| ПТ-ПРИНТЕР ДЛЯ ПЕЧАТИ DM-КОДОВ | 5243 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5253 | за 2021г. | - | 589 | - | (589) | - |
| КАМЕРА СТАЦИОНАРНАЯ УЧЕТА 2D-CODE энкод | 5244 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5254 | за 2021г. | - | 1 492 | - | (1 492) | - |
| СКАНЕР 2D КОДОВ АППАРАТНЫЙ РУЧНОЙ | 5245 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5255 | за 2021г. | - | 56 | - | (56) | - |
| ДИСПЕНСЕР ЭТИКЕТОК С КОНТРОЛЕМ ЧИСТАЯМОСТИ Datamatrix | 5246 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5256 | за 2021г. | - | 61 | - | (61) | - |
| МОНОБЛОК ДЛЯ СЕРИАЛИЗАЦИИ ПРОДУКТА энкод | 5247 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5257 | за 2021г. | - | 1 323 | - | (1 323) | - |
| СИСТЕМА ОТБРАКОВКИ ПО НЕПРОЧИТАНЫМ КОДАМ Datamatrix | 5248 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5258 | за 2021г. | - | 171 | - | (171) | - |
| МОНТАЖНОЕ ОБОРУДОВАНИЕ энкод | 5249 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5259 | за 2021г. | - | 1 030 | - | (1 030) | - |
| АППЛИКАТОР LH энкод | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 306 | - | (306) | - |
| АППЛИКАТОР ДЛЯ МАРКИРОВКИ ШТУЧНОЙ УПАКОВКИ ФОРМАКС | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 306 | - | (306) | - |
| КАМЕРА СТАЦИОНАРНАЯ УЧЕТА В КОМПЛЕКТЕ СО СКАНЕРАМИ | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 477 | - | (477) | - |
| ШКАФ С ЭЛЕКТРИЧЕСКИМ И КОММУТАТОРНЫМ ОБОРУДОВАНИЕМ В СБОРЕ | | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 172 | - | (172) | - |
| МОНОБЛОК ДЛЯ СЕРИАЛИЗАЦИИ ПРОДУКТА | | -за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | | за 2021г. | - | 347 | - | (347) | - |

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

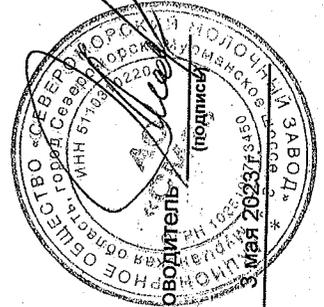
| Наименование показателя | Код | за 2022г. | |
|--|------|--|--------------|
| | | увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | в том числе: |
| увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | - | - |
| в том числе: | | | |
| | 5261 | - | - |

20

| | | | |
|--|------|--|--|
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | | | |
| в том числе: | 5271 | | |

2.4. Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| 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 | - | - | - |
| Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств | 5287 | - | - | - |
| | 5288 | - | - | - |



Руководитель
**ЛЕОНОВ ЛЕВ
 ВЛАДИМИРОВИЧ**
 (расшифровка подписи)

22

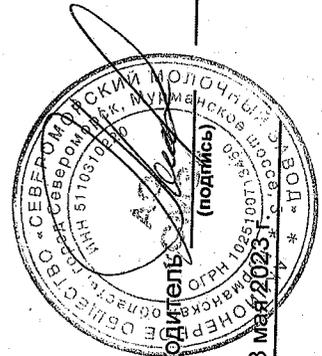
3. Финансовые вложения

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) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5302 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| | 5306 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 в том числе: | 5320 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего в том числе: | 5321 | - | - | - |
| | 5325 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5326 | - | - | - |
| | 5329 | - | - | - |



ЛЕОНОВ ЛЕВ
ВЛАДИМИРОВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель

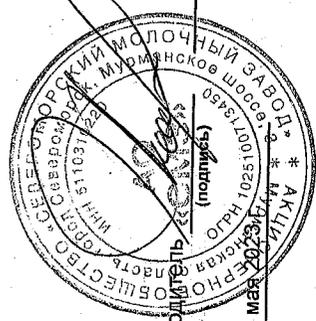
3 Мар 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|--|------|-----------|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|---|------------------|---|----------------------|--------|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | |
| | | | | | | | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | | | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2022г. | 43 020 | - | 43 020 | 1 246 205 | (1 250 537) | - | - | - | X | 38 688 | - | 38 688 |
| | 5420 | за 2021г. | 68 549 | - | 68 549 | 1 197 108 | (1 222 637) | - | - | - | X | 43 020 | - | 43 020 |
| в том числе: | 5401 | за 2022г. | 36 292 | - | 36 292 | 345 632 | (346 474) | - | - | - | - | 35 450 | - | 35 450 |
| | 5421 | за 2021г. | 60 327 | - | 60 327 | 312 117 | (336 152) | - | - | - | - | 36 292 | - | 36 292 |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5402 | за 2022г. | 4 187 | - | 4 187 | 401 918 | (403 167) | - | - | - | - | 2 938 | - | 2 938 |
| | 5422 | за 2021г. | 5 589 | - | 5 589 | 396 654 | (398 056) | - | - | - | - | 4 187 | - | 4 187 |
| Готовая продукция | 5403 | за 2022г. | 1 459 | - | 1 459 | 8 857 | (10 316) | - | - | - | - | 10 838 | - | 10 838 |
| | 5423 | за 2021г. | 651 | - | 651 | 21 385 | (20 577) | - | - | - | - | 37 600 | - | 37 600 |
| Товары для перепродажи | 5404 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5405 | за 2022г. | 1 083 | - | 1 083 | 400 893 | (401 677) | - | - | - | - | 299 | - | 299 |
| | 5425 | за 2021г. | 1 983 | - | 1 983 | 395 753 | (396 653) | - | - | - | - | 1 083 | - | 1 083 |
| Затраты в незавершенном производстве | 5406 | за 2022г. | - | - | - | 88 904 | (88 904) | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2021г. | - | - | - | 71 199 | (71 199) | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5407 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Запасы в залоге

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



ЛЕОНОВ ЛЕВ
ВЛАДИМИРОВИЧ
(расшифровка подписи)

Руководитель

3 мая 2023 г.

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|--|--|-----------|-----------------------------------|------------------------|---------------------------------------|---|---|-------------------------------|---|---|----|--------|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | спписание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5525 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5510 | за 2022г. | 49 987 | - | 18 523 | - | (30 401) | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - |
| | 5530 | за 2021г. | 44 640 | - | 17 204 | 100 | (11 965) | - | - | - | - | - | - | - | X | 49 | 424 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5511 | за 2022г. | 24 296 | - | 14 144 | - | (7 813) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 30 626 |
| | 5531 | за 2021г. | 21 458 | - | 11 914 | - | (9 075) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 24 296 |
| | 5512 | за 2022г. | 5 661 | - | 4 379 | - | (4 442) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 598 |
| | 5532 | за 2021г. | 1 174 | - | 4 985 | - | (497) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 661 |
| | 5513 | за 2022г. | 20 030 | - | - | - | (18 146) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 357 |
| | 5533 | за 2021г. | 22 009 | - | 306 | 100 | (2 393) | - | - | - | - | - | - | - | - | 8 | 20 030 |
| Итого | 5514 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - |
| | 5534 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | X | - | - |
| | 5500 | за 2022г. | 49 987 | - | 18 523 | - | (30 401) | - | - | - | - | - | - | - | X | 49 | 424 |
| | 5520 | за 2021г. | 44 640 | - | 17 204 | 100 | (11 965) | - | - | - | - | - | - | - | X | 8 | 49 987 |

24

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

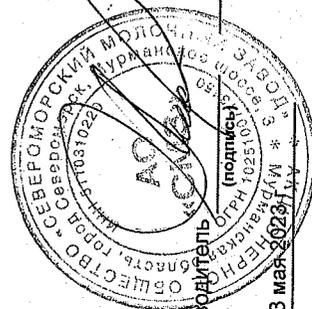
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | Остаток на конец периода | | | | | |
|--|------|-----------|------------------------|---|--|---|-----------|--|-----------|---|---|--------------------------|----------------------------------|---|---|---|---------|
| | | | | поступление | | выбыло | | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | поташение | | | | списание на финансовый результат | | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | поташение | | | | | | | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | 5571 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| кредиты | 5552 | за 2022г. | 3 950 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2021г. | 10 000 | - | - | - | - | - | (3 950) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2022г. | - | 6 913 | - | - | - | - | (12 963) | - | - | - | - | - | - | - | 3 950 |
| | 5573 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5575 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 51 709 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5580 | за 2021г. | 27 354 | 125 553 | 3 197 | 1 059 | 1 059 | 1 059 | (42 150) | - | - | - | - | - | - | - | 138 781 |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 32 030 | 110 797 | 2 929 | - | - | - | (24 935) | - | - | - | - | - | - | - | 51 709 |
| | 5581 | за 2021г. | 19 276 | 24 855 | - | - | - | - | (12 101) | - | - | - | - | - | - | - | 120 821 |
| авансы полученные | 5562 | за 2022г. | 121 | 1 890 | - | - | - | - | (89) | - | - | - | - | - | - | - | 32 030 |
| | 5582 | за 2021г. | 388 | 94 | - | - | - | - | (361) | - | - | - | - | - | - | - | 1 922 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2022г. | 1 656 | 11 300 | 2 | 2 | 2 | 2 | (791) | - | - | - | - | - | - | - | 121 |
| | 5583 | за 2021г. | 2 119 | 21 | - | - | - | - | (484) | - | - | - | - | - | - | - | 12 541 |
| кредиты | 5564 | за 2022г. | - | - | 21 | - | - | - | (21) | - | - | - | - | - | - | - | 1 656 |
| | 5584 | за 2021г. | 1 539 | 128 268 | 938 | - | - | - | (130 745) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2022г. | 15 000 | - | 245 | - | - | - | (15 245) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2021г. | - | 17 000 | 120 | - | - | - | (2 120) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2022г. | 2 901 | 1 566 | - | - | - | - | (1 069) | - | - | - | - | - | - | - | 15 000 |
| | 5586 | за 2021г. | 4 031 | 507 | - | - | - | - | (1 644) | - | - | - | - | - | - | - | 3 497 |
| | 5567 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 901 |
| | 5587 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 51 709 | 125 553 | 3 197 | 1 059 | 1 059 | 1 059 | (42 150) | - | - | - | - | - | - | - | 138 781 |
| | 5570 | за 2021г. | 27 354 | 170 745 | - | - | - | - | (147 456) | - | - | - | - | - | - | - | 51 709 |

28

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



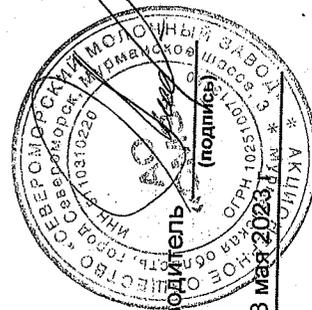
Руководитель
**ЛЕОНОВ ЛЕВ
 ВЛАДИМИРОВИЧ**
 (расшифровка подписи)

3 мая 2023 г.

6. Затраты на производств (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 305 386 | 337 616 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 77 056 | 72 788 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 18 153 | 12 724 |
| Амортизация | 5640 | 12 494 | 5 632 |
| Прочие затраты | 5650 | 133 592 | 100 073 |
| Итого по элементам | 5660 | 546 681 | 528 833 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | - |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 3 491 | 1 494 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 550 172 | 530 327 |

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

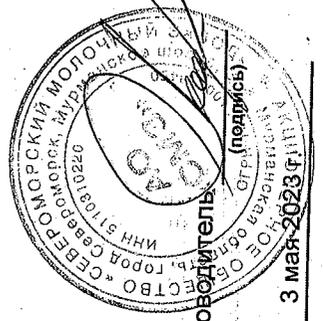


Руководитель
**ЛЕОНОВ ЛЕВ
 ВЛАДИМИРОВИЧ**
 (расшифровка подписи)

3 мая 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 | - | 13 374 | (13 374) | - | - |



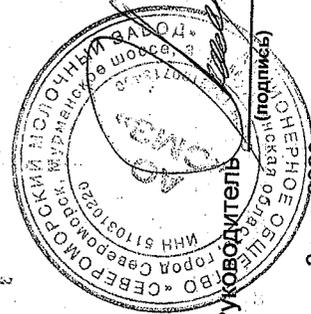
**ЛЕОНОВ ЛЕВ
ВЛАДИМИРОВИЧ**
(расшифровка подписи)

Руководитель
Отдел (подпись)

3 мая 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Выданные - всего | 5801 | - | - | - |
| в том числе: | 5810 | - | - | - |
| | 5811 | - | - | - |



**ЛЕОНОВ ЛЕВ
ВЛАДИМИРОВИЧ**
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

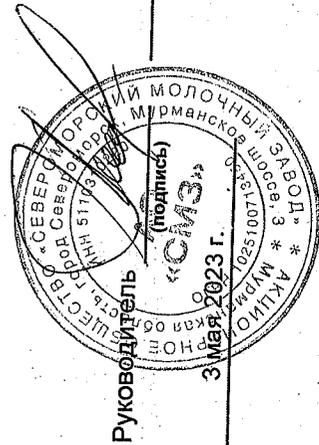
3 мая 2023 г.

32

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | | за 2021г. | |
|------------------------------------|------|------------------------------------|--------------|-----------------|---------------|
| | | Получено бюджетных средств - всего | в том числе: | Получено за год | На конец года |
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | | 4 345 | | |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | | 4 345 | | |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | | | | |
| Бюджетные кредиты - всего | | | | | |
| в том числе: | | | | | |
| за 2022г. | 5910 | | | | |
| за 2021г. | 5920 | | | | |
| за 2022г. | 5911 | | | | |
| за 2021г. | 5921 | | | | |

ЛЕОНОВ ЛЕВ
ВЛАДИМИРОВИЧ
(расшифровка подписи)



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету за 2022 год
по АО «Североморский молочный завод»

1. *Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности организации.*

АО «Североморский молочный завод» учреждено в соответствии с Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» № 721 от 01.07.92г. и зарегистрировано Постановлением Администрации г.Североморска № 18 от 15.01.93г.

Устав общества в новой редакции утвержден решением общего собрания акционеров (Протокол №15 от 20.04.2006г.), зарегистрирован Межрайонной ИФНС №2 по Мурманской области 24 мая 2006г.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» от 08.08.2001г. 129-ФЗ предприятие зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером **1025100713450**.

АО «Североморский молочный завод» является головным предприятием, имеет обособленные подразделения на территории г.Апатиты, г.Мурманска, г.Мончегорска.

В течение 2022г. предприятие осуществляло несколько видов деятельности: производство молочной продукции, оптовая торговля, транспортные услуги. Основным видом деятельности являлось производство молочной продукции.

Уставный капитал АО «Североморский молочный завод», составляющий 2000000 рублей разделен на 1700000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб. и на 300000 кумулятивных привилегированных акции номинальной стоимостью 1 руб. Весь уставный капитал оплачен.

Высшим органом управления является общее собрание акционеров. Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором.

2. *Учетная политика предприятия.*

Бухгалтерский баланс АО «Североморский молочный завод» составлены в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и Положением «По ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и Инструкцией по применению плана счетов..., утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000г. №94н.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Методическими рекомендациями о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности организации, утв. Приказом Минфина России от 02 июля 2010г. №66н и Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утв. Приказом Минфина России от 6 июля 1999г. №43н.

Для целей бухгалтерского учета начисление амортизации основных средств, приобретенных до 01.01.2002г. производилось в соответствии с Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов, утв. Постановлением Совета Министров СССР от 22.12.90г. №1072; амортизация основных средств, приобретенных после 01.01.2002г. совпадает с начислением амортизации для налогового учета. Ускоренная амортизация не использовалась. Начисление амортизации для целей налогового учета производилось согласно постановлению от 01.01.2002г. № 1. Основные средства стоимостью до 100000 рублей за единицу списывались на затраты при вводе в эксплуатацию.

На 01.01.2022г. организация осуществила переход на ФСБУ 6/2020, способ перехода – альтернативный. В связи с этим произошло изменение строк баланса:

Стр. 1150 «Основные средства» +36648 т.р.

Стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» -73 т.р.

Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль» +25376 т.р.

Стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» +11199 т.р.

Амортизация нематериальных активов начислялась для целей бухгалтерского учета и налогового учета одинаково.

К оборотным средствам относилось сырье, материалы, товары, тара, топливо, запчасти, а также предметы, служащие менее одного года.

Списание материальных ценностей производилось по методу средней стоимости.

Товары отражались в учете по покупной стоимости.

Учет затрат на производство осуществлялся на счете 20 «Основное производство» (прямые затраты), а косвенные затраты, обусловленные процессами организации обслуживания производства, управления относились на собирательно-распределительные счета 25, 26 с ежемесячным списанием затрат на основное производство и одновременным распределением их между объектами калькулирования фактической себестоимости готовой продукции пропорционально прямым затратам.

Остатки готовой продукции и незавершенного производства в бухгалтерском учете и в налоговом учете отражались по прямым затратам, в состав которых включается только сырье.

Учет затрат, связанных с реализацией продукции, осуществлялся на счете 44 с последующим списанием на счет 90 «Продажи».

Резерв на оплату отпусков создавался в соответствии с п.72 «Положения о бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в РФ» и равными долями в течение года относился на затратные счета 20,25,26,44. Неиспользованного остатка резерва на конец года нет.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определялась по методу начисления (предъявления покупателю расчетных документов).

Распределение чистой прибыли произведено согласно плановой смете, утвержденной на акционерном собрании.

Годовая инвентаризация товарно-материальных ценностей, денежных средств произведена.

Сохранность собственности акционерного общества контролируется службой охраны, ревизионной комиссией и бухгалтерской службой предприятия.

3. Бухгалтерский баланс

Вступительное сальдо на 01.01.2022г. изменилось, по вышеописанным причинам. Изменения проведены 01.01.2022г.

Движение основных средств отражено в приложении к балансу.

В течение 2022 года основные средства не приобретались.

В 2022г. был создан резерв сомнительных долгов. Списана дебиторская задолженность на сумму 19924 т.р. как невозможная к взысканию. Дебиторы исключены из ЕГРЮЛ, срок задолженности более 3 лет.

В 2022 году было получено убыток 113102 тыс.руб.

Продукция ниже производственной себестоимости и рыночной стоимости не продается, убытки возникают из-за больших внепроизводственных затрат и падения объемов продаж.

По балансу кредиторская задолженность по заработной плате, перед государственными внебюджетными фондами и перед бюджетом состоит только из текущей задолженности. Просроченная задолженность числится перед поставщиками сырья и услуг.

4. Совет директоров

В Совет директоров АО «Североморский молочный завод» в 2022 году входили 5 человек

-председатель Доголева С.А.

члены Шевченко Е.В.

Иванова В.В.

Иванчо Е.Я.

Ходос О.В.

Вознаграждение в течение 2022 года совету директоров не выплачивалось.

Участия в совместной деятельности организация не вела.

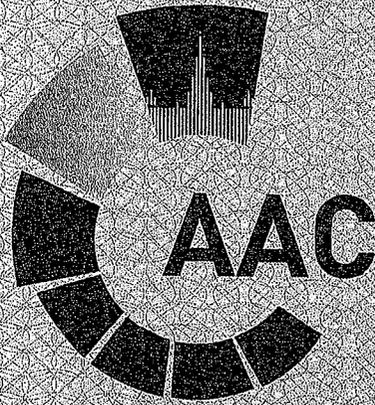
Операций со связанными сторонами организация в 2022 году не имела.

К пояснительной записке прилагаются пояснения в форме таблиц.

ВРИО генерального директора АО «СМЗ»



Л.В.Леонов



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

член Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)



СВИДЕТЕЛЬСТВО

О ЧЛЕНСТВЕ № 20027

аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью
"Аудиторская Компания "Альянс-Аудит"

является членом Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциации «Содружество» в
соответствии с решением Правления СРО AAC от
6 марта 2020 года (протокол № 438) и
включена в реестр аудиторов и аудиторских
организаций СРО AAC 12 марта 2020 года
за основным регистрационным номером записи –

12006096660

Генеральный директор СРО AAC

О.А. Носова

