



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества
«Сергиево-Посадский мясокомбинат»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Сергиево-Посадский мясокомбинат» (ОГРН 1025005323463) (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельства, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Сергиево-Посадский мясокомбинат» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации запасов, отраженных по статье «Запасы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года на сумму 911 111 тыс. рублей, поскольку наше назначение в качестве аудитора Общества состоялось после указанной даты. Мы не имели возможности получить необходимые подтверждения наличия вышеуказанных запасов по состоянию на 31 декабря 2023 года с помощью альтернативных аудиторских процедур. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года и отчета о финансовых результатах за 2023 год.

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.



Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в разделе 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах о том, что прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность является исправленной. Внесенные в отчетность исправления приведены в разделе 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Данная годовая бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 29.03.2024 г.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим обстоятельством.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Выручка

Данный вопрос являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью показателя. Информация о выручке раскрывается в п. 3.11 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области отражения выручки от различных источников

Мы проверили своевременность отражения выручки путем тестирования выборки операций и сравнения дат передачи прав собственности с соответствующими датами отражения выручки.

Мы проверили наличие у Общества прав на получение выручки и надлежащий порядок отражения выручки в соответствии с договорными обязательствами и учетной политикой в области отражения выручки. Мы также сверили фактическую цену продажи с условиями заключенных договоров на продажу и отгруженное количество с транспортно-сопроводительными документами.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года и за 2022 год, был проведен другим аудитором, чье аудиторское заключение от 06 марта 2023 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация содержит отчет эмитента облигаций за 2023 год (но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней), который мы получили до даты



настоящего аудиторского заключения, и годовой отчет за 2023 год, который, предположительно, будет нам предоставлен после этой даты.

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

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

Если на основании проведенной нами работы в отношении отчета эмитента облигаций за 2023 год, который мы получили до даты настоящего аудиторского заключения, мы приходим к выводу о том, что указанный отчет содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Если при ознакомлении с годовым отчетом за 2023 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до членов совета директоров.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие



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

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

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

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

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

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли



годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Крапивенцева Светлана Владимировна,
действующая от имени аудиторской организации
на основании доверенности № 020522 от 02.05.2022 г.
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 20406009846)



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ОКСК АУДИТ»,
ОГРН 1057747830337,
109004, г. Москва, ул. Земляной Вал, д. 68/18, стр. 3
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11906111136

«02» мая 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

Организация	Акционерное общество "СЕРГИЕВО-ПОСАДСКИЙ МЯСОКОМБИНАТ"	по ОКПО	00422882
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5042015329
Вид экономической деятельности	Производство колбасных изделий	по ОКВЭД 2	10.13.2
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267 / 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	141364, Московская область, г. Сергиев Посад, д. Наугольное, дом 55, корпус -, -		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	☒ ДА ☐ НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "КСК АУДИТ"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7725546209	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1057747830337	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
t1.1	Нематериальные активы	1110	276 813	284 331	291 848
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
t2.1	Основные средства	1150	701 285	389 625	381 193
3.1	в том числе:				
	права пользования арендой		347 567	160 811	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	474	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	978 572	673 956	673 041
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
t4.1	Запасы	1210	911 111	684 558	775 150
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	381	17 614	43 640
t5.1	Дебиторская задолженность	1230	806 816	207 839	183 835
t3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	15 000	-	-
2.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 563	14 243	4 089
	Прочие оборотные активы	1260	2 332	2 307	2 069
	Итого по разделу II	1200	1 747 203	926 561	1 008 783
	БАЛАНС	1600	2 725 775	1 600 517	1 681 824

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	140 302	140 302	140 302
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.6	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	308 538	168 877	111 862
	Итого по разделу III	1300	448 840	309 179	252 164
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1410	588 884	288 884	487 537
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.9	Прочие обязательства	1450	96 553	11 816	-
	в том числе:				
	арендные обязательства		96 553	11 816	-
	Итого по разделу IV	1400	685 437	300 700	487 537
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	336 300	298 244	298 458
т5.2	Кредиторская задолженность	1520	1 241 823	690 624	643 665
3.9	в том числе:				
	арендные обязательства		177 785	101 028	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
т7.1	Оценочные обязательства	1540	13 373	1 770	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 591 497	990 638	942 123
	БАЛАНС	1700	2 725 775	1 600 517	1 681 824

Руководитель



Макаров Евгений
Викторович
(расшифровка подписи)

2 мая 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Акционерное общество "СЕРГИЕВО-ПОСАДСКИЙ МЯСОКОМБИНАТ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Производство колбасных изделий

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2023

00422882

5042015329

10.13.2

12267

16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
3.11	Выручка	2110	3 173 456	3 117 624
3.12	Себестоимость продаж	2120	(2 760 239)	(2 917 939)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	413 217	199 685
3.12	Коммерческие расходы	2210	(243)	(38)
3.12	Управленческие расходы	2220	(124 749)	(90 100)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	288 225	109 547
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	510	-
	Проценты к уплате	2330	(142 873)	(38 020)
3.14	Прочие доходы	2340	202 316	558 405
3.15	Прочие расходы	2350	(186 652)	(545 074)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	161 526	84 858
	Налог на прибыль	2410	(21 878)	(14 677)
9	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(21 878)	(14 677)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
8	Прочее	2460	(24 058)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	115 590	70 181

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 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	115 590	70 181
8	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Макаров Евгений
Викторович
(расшифровка подписи)

2 мая 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Акционерное общество "СЕРГИЕВО-ПОСАДСКИЙ МЯСОКОМБИНАТ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Производство колбасных изделий по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
00422882		
5042015329		
10.13.2		
12267	16	
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 2021 г.	3100	140 302	-	-	-	111 862	252 164
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	70 181	70 181
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	70 181	70 181
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(13 166)	(13 166)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(13 166)	(13 166)
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	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	140 302	-	-	-	168 877	309 179
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	139 660	139 660
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	115 590	115 590
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	-	-	-	-	-	-
Корректировка амортизации ОС	3317	-	-	-	-	24 070	24 070
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 2023 г.	3300	140 302	-	-	-	308 538	448 840

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	448 840	309 179	252 164

Руководитель

(подпись)

2 мая 2024 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Акционерное общество "СЕРГИЕВО-ПОСАДСКИЙ МЯСОКОМБИНАТ"** Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности **Производство колбасных изделий** по ОКПО _____
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность** по ОКВЭД 2 _____
Единица измерения: _____ в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2023
00422882		
5042015329		
10.13.2		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 856 772	4 766 491
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 856 486	4 764 297
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	286	2 194
Платежи - всего	4120	(3 993 651)	(4 849 880)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 294 022)	(4 399 185)
в связи с оплатой труда работников	4122	(345 183)	(227 872)
процентов по долговым обязательствам	4123	(100 869)	(38 020)
налога на прибыль организаций	4124	(50 282)	(15 211)
прочие платежи	4129	(203 295)	(169 592)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(136 879)	(83 389)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	37 717	69 898
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	37 717	69 898
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(71 179)	(46 684)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(71 179)	(46 684)
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	(33 462)	23 214

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 893 459	1 455 899
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 600 996	1 255 899
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	292 463	200 000
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 725 799)	(1 385 570)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 563 299)	(1 283 934)
прочие платежи	4329	(162 500)	(101 636)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	167 660	70 329
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 681)	10 154
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 243	4 089
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 562	14 243
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Макаров Евгений
Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

2 мая 2024 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	299 386	(15 056)	-	-	-	(7 517)	-	-	-	299 386	(22 573)
	5110	за 2022г.	299 386	(7 538)	-	-	-	(7 517)	-	-	-	299 386	(15 056)
в том числе:													
Имущественное право автора или иного правообладателя на топологии интегральных микросхем	5101	за 2023г.	299 368	(15 046)	-	-	-	(7 515)	-	-	-	299 368	(22 562)
	5111	за 2022г.	299 368	(7 531)	-	-	-	(7 515)	-	-	-	299 368	(15 046)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Макаров Евгений

Викторович

(расшифровка подписи)

2 мая 2024 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	41 288	382 283	(18 700)	(322 830)	82 040
	5250	за 2022г.	31 244	132 437	(5 356)	(117 037)	41 288
в том числе:							
Линия по разделке мяса с пилой для мяса Koneteollisuus Oy (КТ) 750	5241	за 2023г.	448	-	-	(448)	-
	5251	за 2022г.	-	448	-	-	448
Mercedes-Benz S 580 4MATIC 2022	5242	за 2023г.	18 700	-	(18 700)	(18 700)	-
	5252	за 2022г.	-	18 700	-	-	18 700
Котел паровой У-2,5-0,9Г с комплектующими 2021г.	5243	за 2023г.	6 880	-	-	(6 880)	-
	5253	за 2022г.	8 079	-	(1 199)	-	6 880
Трансформатор ТМГ21-1600/10/0,4 Д/Ун-11	5244	за 2023г.	-	2 458	-	(2 458)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект мебели	5245	за 2023г.	-	269	-	(269)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Формовщик коробов F 105	5246	за 2023г.	-	342	-	(342)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Заклейщик коробов C TO S8-I-SX-K127R-H-V14-SIA-S	5247	за 2023г.	-	467	-	(467)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Электроштабелер MiMA MB15-45 (230613224B15F)	5248	за 2023г.	-	820	-	(820)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Реконструкция главного производственного корпуса - помещение для сбора каныги (ЦМС) под цех варенки	5249	за 2023г.	1 590	53 024	-	-	54 614
	5259	за 2022г.	-	1 590	-	-	1 590
Пожарная сигнализация в КЦ 2		за 2023г.	-	2 482	-	(2 482)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Котельная		за 2023г.	5 174	8 377	-	(13 551)	-
		за 2022г.	2 305	2 869	-	-	5 174
Деаэратор		за 2023г.	952	-	-	(952)	-
		за 2022г.	859	94	-	-	952
Пристройка		за 2023г.	3 591	-	-	-	3 591
		за 2022г.	-	3 591	-	-	3 591
Хозяйственно-бытовой блок.		за 2023г.	-	5 111	-	(5 111)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Автоматическая установка азрации АКВАТЕЛ ОХ-10		за 2023г.	1 052	-	-	(1 052)	-
		за 2022г.	874	178	-	-	1 052
Внутриплощадочные проезды и дороги/МКБ001082		за 2023г.	-	4 973	-	(4 973)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Дорога к мясокомбинату/МКБ000507		за 2023г.	-	7 184	-	(7 184)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Стеллаж		за 2023г.	-	1 925	-	-	1 925
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Реконструкция здания: Корпус сухих кормов. Склад шкур и тех. соли.	за 2023г.	-	19 009	-	-	19 009
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пристройка ГПК	за 2023г.	1 716	-	-	-	1 716
	за 2022г.	1 716	-	-	-	1 716
Пожарная сигнализация	за 2023г.	1 184	-	-	-	1 184
	за 2022г.	1 184	-	-	-	1 184
Машина для многоцелевой нарезки Holas, тип Cubixx 100CX (шлипгорезка)	за 2023г.	-	3 175	-	(3 175)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Весы МП 600 ВЕДА Ф-1 (100/200; 1200*1200) низкопрофильные "Циклон" 12 ЛС	за 2023г.	-	660	-	(660)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессорная станция МСМП-2 4DM-18,2	за 2023г.	-	2 125	-	(2 125)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Полуавтоматический моноблок PS50-TB I SX-K11 R7-H-V-16	за 2023г.	-	783	-	(783)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Инсинератор дизельный ECO-1500	за 2023г.	-	1 210	-	(1 210)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пресс рама 14 рядная	за 2023г.	-	295	-	(295)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Блокорезка "Nadratowski" FL-440 ИНВ. № МКБ002045	за 2023г.	-	4 516	-	(4 516)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Весы платформенные электронные ВПВ-1 на 1000 кг, размер платформы 1500*1500 мм из нерж. стали	за 2023г.	-	247	-	(247)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Полуавтоматический заклещик коробов S8 с K12 (SIAT ИТАЛИЯ)	за 2023г.	-	629	-	(629)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект холодильных установок для камеры интенсивного охлаждения и производственного цеха	за 2023г.	-	14 817	-	(14 817)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Линейный конвейер BIZERBA LV в комплекте пластиковая лента, ширина ленты: 370 мм, пластиковая струн	за 2023г.	-	478	-	(478)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Электроштабелер JAC CDD 15-56 с кабиной, 230263976	за 2023г.	-	1 617	-	(1 617)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Поломочная машина Welland FD50PL в комплекте с Li батареей	за 2023г.	-	305	-	(305)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Весы МП 600 ВЕДА Ф-1 (100/200; 1500*1200) низкопрофильные "Циклон" 12 ЛС	за 2023г.	-	550	-	(550)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тягач магистральный SITRAK C7H 38256	за 2023г.	-	8 292	-	(8 292)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль Mercedes-Benz S 580 4MATIC черного цвета, Идентиф. номер (VIN) W1K2231761A153238	за 2023г.	-	17 500	-	(17 500)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тележка электрическая 2000 кг 1150 мм PPT20H Li-Ion 1022429 TOR	за 2023г.	-	121	-	(121)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессор полугерметичный DS-SH-4L12-56E	за 2023г.	-	129	-	(129)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Тягач магистральный SITRAK C7H 38257	за 2023г.	-	8 292	-	(8 292)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессор полугерметичный, поршневой, низкотемпературный Belief	за 2023г.	-	312	-	(312)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Линейный конвейер, модель VWS NEDERLAND B.	за 2023г.	-	430	-	(430)	-

IV., модель 1111111111: 4 > 1

	за 2022г.	-	-	-	-	-
Камера интенсивного охлаждения 5 KSS Novotherm	за 2023г.	-	7 718	-	(7 718)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Куттер, модели: KN-550 V (Вакуумный) в комплектации «Standart Plus» ИНВ. № МКБ002043	за 2023г.	-	26 045	-	(26 045)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Конвейер GTL 650/3	за 2023г.	-	134	-	(134)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Дымогенератор тления VEMAG H 504/C МКБ002021	за 2023г.	-	1 530	-	(1 530)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Термотоннель УМ-1 "Эконом"	за 2023г.	-	223	-	(223)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Дымогенератор AV1-0523 Novotherm (Польша)	за 2023г.	-	1 403	-	(1 403)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Этикетировочный автомат GLMEmaxx, 12293458	за 2023г.	-	10 519	-	(10 519)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вакуумный шприц-наполнитель VEMAG HP15E. Тип 162 Зав №1622205	за 2023г.	-	12 070	-	(12 070)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Компрессор полугерметичный RFC6DS-30.2Y	за 2023г.	-	329	-	(329)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Централизованная система пенной мойки	за 2023г.	-	2 713	-	(2 713)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль EVOLUTE I-PRO	за 2023г.	-	2 196	-	(2 196)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пила разделочная EFA SK 30/18 D300мм	за 2023г.	-	337	-	(337)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос UDOR (Италия), АВД ПОСЕЙДОН с комплектующими	за 2023г.	-	328	-	(328)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Куттер, модели: KN-550 V (Вакуумный) в комплектации «Standart Plus» ИНВ. № МКБ002044	за 2023г.	-	26 045	-	(26 045)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Устройство для порционирования и перекутчивания VEMAG, тип FSL - 211 и АН212 Зав. № 2110223 (сard	за 2023г.	-	7 394	-	(7 394)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Клипсатор односкрепочный КО (390)	за 2023г.	-	140	-	(140)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Клипсатор односкрепочный КО (263)	за 2023г.	-	140	-	(140)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Термотоннель УМ-1 "Эконом" МКБ002022	за 2023г.	-	189	-	(189)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Термотоннель УМ-1 "Эконом" МКБ002027	за 2023г.	-	189	-	(189)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модульная термоформующая упаковочная машина Variovac Optimus 40	за 2023г.	-	27 856	-	(27 856)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комбинированная камера горячего копчения и варки VEMAG AEROMAT 1*5=5 рам с паровым нагревом, транзит	за 2023г.	-	15 994	-	(15 994)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Плоттер Canon imagePROGRAF iPF TM-200 МКБ002023	за 2023г.	-	104	-	(104)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Этикетировочный автомат GLMEmaxx, 12288255	за 2023г.	-	8 751	-	(8 751)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-

Камера копильно-варочная 5P Novotherm	за 2023г.	-	9 062	-	(9 062)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Подъемник-опрокидыватель для китайнок	за 2023г.	-	303	-	(303)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Весы МП 1000 ВЕДА Ф-1 (200/500; 1500*1200) низкопрофильные "Циклон" 12 ЛС	за 2023г.	-	367	-	(367)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вакуумный шприц-наполнитель VEMAG HP15E. Тип 162 Зав №1622204	за 2023г.	-	12 070	-	(12 070)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вакуумный шприц-наполнитель VEMAG HP15E. Тип 162 Зав №1622206	за 2023г.	-	12 981	-	(12 981)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Рефрижератор JAC N90 Марка Aq-77N2LJ-02 МКБ002030	за 2023г.	-	4 492	-	(4 492)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вакуумная упаковочная машина SUPERVAC GK 501 В конвейерного типа, высота камеры 180 мм, 2023	за 2023г.	-	13 908	-	(13 908)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Мешалка фарша RX 600 V ИНВ. № МКБ002046	за 2023г.	-	3 553	-	(3 553)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сушильная машина Haier HCD12C с утюгом	за 2023г.	-	145	-	(145)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Конвейер модульный, горизонтальный, стационарный	за 2023г.	-	133	-	(133)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Здание ГРП Реконструкция	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	1 253	2 955	-	(4 208)	-
Тепловая сеть	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	876	11	-	(887)	-
Приточно-вытяжная система	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	401	-	-	(401)	-
Пристройка к колбасному цеху	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	13 339	-	(3 591)	(9 748)	-
Устройство дозации воды ZA00-0019-011	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	358	-	(358)	-	-
Газопровод высокого, среднего и низкого давления, ГРП	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 304	-	(1 304)	-
Вакуумный термоформовочный упаковочный аппарат VARIOVAC	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	10 833	-	(10 833)	-
Прочистная машина электрическая A200 (1400Вт) (HONGLI)+спираль 30м (4,5м)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	125	-	(125)	-
Вакуумная упаковочная линия для термоусадочных мешков Supervac GK 169 В/AT8/BL15	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 617	-	(2 617)	-
Устройство быстрого наполнения пакетов WEBOMATIC FKT-800	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	133	-	(133)	-
Универсальная автоматическая камера копчения Mauting UKM 2004.D Classic (серийный № 3806/17)/14248	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 542	-	(3 542)	-
Универсальная автоматическая камера копчения Mauting UKM 2004.D Classic (серийный № 3806/17)/14249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 542	-	(3 542)	-
Универсальная автоматическая камера копчения Mauting UKM 2004.D Classic (серийный № 3806/17)/14250	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 542	-	(3 542)	-

Универсальная автоматическая камера копчения Mauting UKM 2004.D Classic (серийный № 3806/17)/14251	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 542	-	(3 542)	-
Насос вакуумный Busch с масляным уплотнением R5 KB004DIZ0SFXH	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	104	-	(104)	-
Принтер промышленный CLPmaxx 160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 499	-	(2 499)	-
Автоматический формироваель групп упаковок TU 100 R	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 138	-	(2 138)	-
Этикетировочный автомат GLM-Emaxx 50	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	11 900	-	(11 900)	-
Вакуумная упаковочная машина GK501B-H	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	7 236	-	(7 236)	-
Стиральная машина LG WD-M069BD3S	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	208	(208)	-	-
Конвейер модульный горизонтальный, стационарный, длина 2300 мм, рабочая ширина 500 мм	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	225	-	(225)	-
Конвейер модульный горизонтальный, стационарный, длина 1000 мм, рабочая ширина 650 мм	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	175	-	(175)	-
Снегоболотоход "Сокол-1,5" г.в.2022	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 157	-	(1 157)	-
Прицеп для перевозки Снегоболотохода "Сокол-2"	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	138	-	(138)	-
Стиральная машина Haier HCW12C	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	181	-	(181)	-
Светодиодный экран торговой марки HDLT (2680*1920мм)	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	382	-	(382)	-
МАЙЯ льдогенератор без холодильного компрессора	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 660	-	(1 660)	-
Агрегат ЭЦВ 8-25-200	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	118	-	(118)	-
Холодильное оборудование в комплектации	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	5 858	-	(5 858)	-
Устройство порционирования по длине с магазином оболочки Vermag LPG209	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	7 642	-	(7 642)	-
Устройство по навешиванию сосисочных гирлянд Vermag AH212	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	3 120	-	(3 120)	-
Электропогрузчик NOBLELIFT FER12N	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 884	-	(1 884)	-
Машина мойки рам BW-RODON-TS-CT-20	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 581	-	(1 581)	-
Вакуумная наполнительная машина VEMAG HP 15 E	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	9 304	-	(9 304)	-
Автомат двойного клипсования Poly-Clip, тип FCA 140	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	12 330	-	(12 330)	-
Машина мойки тары BW-RODON-CSB-20	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	2 984	-	(2 984)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	25 708	12 646
в том числе:			
Дорога к мясокомбинату/МКБ000507	5261	7 184	-
Внутриплощадочные проезды и дороги/МКБ001082	5262	4 973	-
Проходная, котельная с весовой/МКБ001084	5263	13 551	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	347 567	160 811	152 314
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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	373	373	-
	5288	-	-	-



Руководитель

2 мая 2024 г.

Макаров Евгений
Викторович

(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

Макаров Евгений
Викторович

(расшифровка подписи)

2 мая 2024 г.

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-



Руководитель

Макаров Евгений
Викторович

(подпись) (расшифровка подписи)

2 мая 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	207 839	-	656 737	5	(57 610)	(170)	-	-	-	-	15	806 816	-
	5530	за 2022г.	183 835	-	239 276	299	(208 401)	(7 320)	-	-	-	-	149	207 839	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	50 373	-	267 958	-	(5 088)	(148)	-	-	-	-	-	313 096	-
	5531	за 2022г.	76 705	-	2 195	-	(21 388)	(7 139)	-	-	-	-	-	50 373	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	105 302	-	418 549	-	(93 477)	(22)	-	-	-	-	-	430 352	-
	5532	за 2022г.	4 178	-	102 566	-	(1 403)	(39)	-	-	-	-	-	105 302	-
Прочая	5513	за 2023г.	52 164	-	54 364	5	(43 179)	-	-	-	-	-	15	63 369	-
	5533	за 2022г.	102 953	-	134 514	299	(185 610)	(142)	-	-	-	-	149	52 164	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	207 839	-	656 737	5	(57 610)	(170)	-	X	-	-	15	806 816	-
	5520	за 2022г.	183 835	-	239 276	299	(208 401)	(7 320)	-	X	-	-	149	207 839	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	300 700	384 737	-	-	-	-	-	-	-	685 437
	5571	за 2022г.	487 537	301 794	-	(488 631)	-	-	-	-	-	300 700
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	288 884	300 000	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	487 537	289 978	-	(488 631)	-	-	-	-	-	588 884
прочая	5554	за 2023г.	11 816	84 737	-	-	-	-	-	-	-	288 884
	5574	за 2022г.	-	11 816	-	-	-	-	-	-	-	96 553
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 816
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
									X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	988 868	3 541 005	106 785	(3 057 757)	(434)	-	-	(15)	-	1 578 452
	5580	за 2022г.	942 123	1 766 819	33 251	(1 783 194)	(279)	-	-	(149)	-	988 868
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	126 480	61 712	-	(41 347)	(12)	-	-	-	-	146 812
	5581	за 2022г.	336 660	85 677	28	(295 534)	(222)	-	-	(149)	-	126 480
авансы полученные	5562	за 2023г.	373 480	592 065	-	(83 838)	(421)	-	-	-	-	881 286
	5582	за 2022г.	245 614	239 894	-	(111 971)	(57)	-	-	-	-	373 480
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	38 943	11 745	4 060	(26 261)	-	-	-	-	-	28 487
	5583	за 2022г.	7 674	31 984	145	(861)	-	-	-	-	-	38 943
кредиты	5564	за 2023г.	298 244	2 600 996	45 155	(2 608 095)	-	-	-	-	-	336 300
	5584	за 2022г.	298 458	1 255 899	28 035	(1 284 148)	-	-	-	-	-	298 244
займы	5565	за 2023г.	-	-	57 570	(57 210)	-	-	-	-	-	360
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	151 741	274 487	-	(241 006)	-	-	-	(15)	-	185 207
	5586	за 2022г.	53 716	153 364	5 044	(60 383)	-	-	-	-	-	151 741
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	1 289 568	3 925 742	106 785	(3 057 757)	(434)	X	-	(15)	-	2 263 889
	5570	за 2022г.	1 429 660	2 068 613	33 251	(2 271 825)	(279)	X	-	(149)	-	1 289 568

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Макаров Евгений
Викторович

(расшифровка подписи)

2 мая 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	2 328 290	2 411 589
Расходы на оплату труда	5620	227 657	189 447
Отчисления на социальные нужды	5630	69 364	56 996
Амортизация	5640	74 063	66 869
Прочие затраты	5650	160 050	101 811
Итого по элементам	5660	2 859 424	2 826 712
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	95 448	196 203
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	24 139	51 440
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 979 011	3 074 355

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



Руководитель

(подпись)

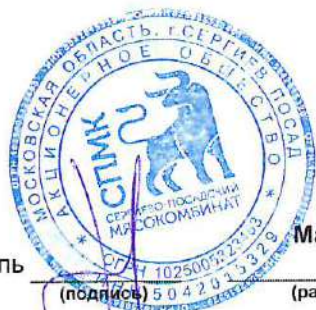
Макаров Евгений
Викторович

(расшифровка подписи)

2 мая 2024 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	1 770	26 651	(15 048)	-	13 373



Руководитель

Макаров Евгений
Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

2 мая 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Полченные от других организаций отсутствует	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	555 868	495 000	550 000
в том числе:				
Поручительство за Айсберг ООО ТК в Банке Александровский	5811	-	300 000	300 000
Поручительство за Велес Центр ООО в ПАО СБЕРБАНК	5812	200 000	195 000	250 000
Залоги в ПАО РОСБАНК (Договор об ипотеке (залоге) недвижимости)	5813	355 868	-	-



Руководитель

Макаров Евгений
Викторович
(расшифровка подписи)

2 мая 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2022г.	5910	-	-	-	-
		5920	-	-	-	-
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-
в том числе:						



Макаров Евгений
Викторович
(расшифровка подписи)

2 мая 2024

Акционерное общество «Сергиево-Посадский мясокомбинат»

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
АО «Сергиево-Посадский мясокомбинат»
за 2023 год

г.Сергиев Посад 2024г.

Оглавление

1. Общая информация.....	3
2. Учетная политика	4
2.1 Основа составления	4
2.2 Оценка активов и обязательств	7
2.3 Основные средства	8
2.4 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	9
2.5 Прочие внеоборотные активы	10
2.6 Запасы	10
2.7 Сырье и материалы	10
2.8 Готовая продукция	10
2.9 Дебиторская задолженность.....	10
2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты	10
2.11 Уставный капитал	11
2.12 Заемные средства	11
2.13 Оценочные обязательства.....	11
2.14 Выручка и себестоимость продаж.....	11
2.15 Коммерческие расходы	11
2.16 Управленческие расходы	11
2.17 Прочие доходы и расходы	11
2.18 Отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств	12
3. Основные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность	12
3.1 Основные средства	13
3.2 Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств	17
3.3 Финансовые вложения	17
3.4 Запасы.....	17
3.5 Дебиторская задолженность.....	17
3.6 Капитал.....	17
3.7 Переоценка внеоборотных активов	18
3.8 Заемные средства.....	18
3.9 Кредиторская задолженность	20
3.10 Оценочные обязательства	20
3.11 Выручка	21
3.12 Себестоимость продаж, коммерческие, управленческие расходы.	21
3.14 Прочие доходы	22
3.15 Прочие расходы.....	22
4. Дивиденды.....	23
5. Связанные стороны. Бенефициар	23
6. Описание основных факторов риска, связанных с хозяйственной деятельностью.	26
7. Непрерывность деятельности. Прекращение видов деятельности.....	27
8. Фактические показатели финансово-хозяйственной деятельности. Базовая и разводненная прибыль на акцию.....	27
9. Налог на прибыль	27
10. Претензионная и исковая работа	28
11. Выданные и полученные обеспечения.....	28
12. События после отчетной даты.....	29

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Сергиево-Посадский мясокомбинат» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Сергиево-Посадский мясокомбинат» по производству колбасных изделий, сокращенное наименование юридического лица – АО «СПМК», зарегистрировано, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц, поставлено на налоговый учет (свидетельство серия 50 №007862590).

Основной государственный регистрационный номер – 1025005323463.

Основным видом деятельности, имеющим приоритетное значение для Общества, является: 10.13.2 Производство колбасных изделий.

Общество осуществляет свою производственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество зарегистрировано по адресу: 141364, Московская область, г. Сергиев Посад, д. Наугольное, д. 55.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2023 составила 378 человека (на 31.12.2022 - 332 человек).

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров;

- совет директоров;

- единоличный исполнительный орган – генеральный директор АО «Сергиево-Посадский мясокомбинат».

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Состав Совета директоров Общества

Совет директоров Общества состоит из 5 (пяти) человек.

№	Действующий в период с «01» января 2023 года до 30 марта 2023 года избран решением Годового общего собрания акционеров «30» марта 2023 года	После «30» марта 2023 года избран решением Годового общего собрания акционеров «30» марта 2023 года
Председатель Совета директоров		
	Горбулев Сергей Владимирович	Артамонова Юлия Викторовна
Члены Совета директоров		
	Костин Игорь Александрович	Макаров Евгений Викторович
	Филькин Алексей Юрьевич	Артамонова Юлия Викторовна
	Горбулев Сергей Владимирович	Костин Игорь Александрович
	Богачев Кирилл Николаевич	Филькин Алексей Юрьевич
	Мантульков Игорь Александрович	Тарарькин Олег Александрович

Информация о членах Совета директоров Общества:

- Артамонова Юлия Викторовна - председатель совета директоров

Доля в уставном капитале эмитента: 0%

- Макаров Евгений Викторович – член совета директоров

Доля в уставном капитале эмитента: 0 %

- Костин Игорь Александрович – член совета директоров

Доля в уставном капитале эмитента: 0 %

- Филькин Алексей Юрьевич – член совета директоров

Доля в уставном капитале эмитента: 0 %

- Тарарыкин Олег Александрович – член совета директоров

Доля в уставном капитале эмитента: 0 %

Единоличный исполнительный орган на 31.12.2023 и 31.12.2022:

Макаров Евгений Викторович – генеральный директор АО «Сергиево-Посадский мясокомбинат».

Состав ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31.12.2023:

- Емануилова Лариса Игоревна;

- Никитина Оксана Валерьевна.

Аудитор Общества на 2023 год – ООО «КСК АУДИТ» (ОПНЗ в СРО «ААС» 11906111136), стоимость услуг по договору на аудит годовой бухгалтерской отчетности, составленной по РСБУ, составляет 722 200 руб. без учета НДС 20%, по договору на аудит комбинированной финансовой отчетности, составленной по МСФО, – 1 872 600 руб. без учета НДС 20%.

Основными акционерами Общества являются:

Акционер	Местоположение	Доля в УК, %
ООО «Торговая Компания «Айсберг» ИНН 0816008117	Российская Федерация	99.9999

Дочерние, зависимые Общества отсутствуют. Открытых обособленных подразделений у Общества нет.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора АО «Сергиево-Посадский мясокомбинат» №29-12/22 от 29.12.2022.

2.1 Основа составления

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 29.03.2024 г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету и ФСБУ.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Показатель бухгалтерской отчетности является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих

данных за отчетный год составляет не менее 5 %. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, подлежит исправлению в соответствии с порядком, установленным ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России от 28.06.2010г. № 63н.

В связи с выявленными техническими ошибками Обществом внесены корректировки в данные бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств по состоянию на 31.12.2023г.

Суммы корректировок данных бухгалтерского Баланса в связи с отражением долгосрочных и краткосрочных обязательств по аренде составили:

Строка	Показатель на 31.12.2023 до корректировок, тыс. руб.	Показатель на 31.12.2023 после корректировок, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.
1450 Прочие обязательства	274 338	96 553	96 553
14501 в т.ч. арендные обязательства	-	96 553	96 553
1520 Кредиторская задолженность	1 064 038	1 241 823	177 785
15201 в т.ч. арендные обязательства	-	177 785	177 785

Строка	Показатель на 31.12.2022 до корректировок, тыс. руб.	Показатель на 31.12.2022 после корректировок, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.
1450 Прочие обязательства	0	11 816	11 816
14501 в т.ч. арендные обязательства	-	11 816	11 816
1520 Кредиторская задолженность	702 440	690 624	11 816
15201 в т.ч. арендные обязательства	-	101 028	101 028

Суммы корректировок данных Отчета о финансовых результатах, проведенных в связи с некорректным отражением бонусов (скидок) покупателям продукции в составе коммерческих расходов, а также некорректным отражением операций по уступке долга по факторинговым операциям в составе прочих доходов и расходов (развернуто) составили:

- за 2023 год

Строка	Показатель за январь-декабрь 2023 года до корректировок, тыс. руб.	Показатель за январь-декабрь 2023 года после корректировок, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.
2110 Выручка	3 267 236	3 173 456	- 93 780
2100 Валовая прибыль (убыток)	506 997	413 217	- 93 780
2210 Коммерческие расходы	(94 023)	(243)	- 93 780
2340 Прочие доходы	328 006	202 316	- 125 690
2350 Прочие расходы	(312 342)	(186 652)	- 125 690

- за 2022 год

Строка	Показатель за январь-декабрь 2022 года до корректировок, тыс. руб.	Показатель за январь-декабрь 2022 года после корректировок, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.
2110 Выручка	3 183 902	3 117 624	-66 278
2100 Валовая прибыль (убыток)	265 963	199 685	- 66 278

Строка	Показатель за январь-декабрь 2022 года до корректировок, тыс. руб.	Показатель за январь-декабрь 2022 года после корректировок, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.
2210 Коммерческие расходы	(66 316)	(38)	- 28 316
2340 Прочие доходы	689 727	558 405	- 131 322
2350 Прочие расходы	(676 396)	(545 074)	- 131 322

Суммы корректировок Отчета о движении денежных средств (ОДДС), проведенных в связи с исправлением некорректного отражения сумм возвратов платежей (покупателям, от поставщиков), расходов на приобретение товарных знаков, лизинговых платежей, составили:

- за 2023 год

Строка	Показатель за январь - декабрь 2023 г. до корректировок, тыс.руб.	Показатель за январь - декабрь 2023 г. после корректировок, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.
4111 Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4 576 489	3 856 486	-720 003
4121 Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-3 697 700	-3 294 022	403 678
4129 Прочие платежи	-552 803	-203 295	349 508
4221 Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-200 495	- 71 179	129 316
4329 Прочие платежи	0	-162 500	-162 500

- за 2022 год

Строка	Показатель за январь - декабрь 2022 г. до корректировок, тыс.руб.	Показатель за январь - декабрь 2022 г. после корректировок, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.
4221 Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-148 320	- 46 684	101 636
4329 Прочие платежи	0	- 101 636	- 101 636

В составе строки 4329 ОДДС отражены лизинговые платежи по договорам финансовой аренды (лизинга) оборудования и транспортных средств – 162 500 тыс. руб. за 2023 год и 101 636 тыс. руб. за 2022 год.

Кроме того внесены следующие исправления в табличные пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах:

Пояснение 3.1 Наличие и движение финансовых вложений:

Строка	Показатель на 31.12.2023 до корректировок, тыс. руб.	Показатель на 31.12.2023 после корректировок, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.
5301, 5302, 5300, столбец «на начало года»	15 000	0	(15 000)
5301, 5302, 5300, столбец «поступление»	0	15 000	15 000

Пояснение 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Строка	Показатель на 31.12.2023 до корректировок, тыс. руб.	Показатель на 31.12.2023 после корректировок, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.
5554 Прочая, столбец «поступление»	425 172	84 737	(340 435)
5574 Прочая, столбец «поступление»	0	11 816	11 816
5554 Прочая, столбец «выбыло»	(150 873)	0	150 873
5554 Прочая, столбец «Остаток на конец периода»	274 338	96 553	(177 785)
5566 Прочая, столбец «Остаток на начало периода»	163 557	151 741	(11 816)
5566 Прочая, столбец «поступление»	4 241	274 487	270 246
5586 Прочая, столбец «поступление»	165 180	153 364	(11 816)
5566 Прочая, столбец «Остаток на конец периода»	7 452	185 207	(177 755)
5566 Прочая, столбец «Остаток на конец периода»	7 452	185 207	(177 755)

2.2 Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей (если не указана иная единица).

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости, и основных средств по восстановительной стоимости.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс валюты, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, и средства в расчетах (за исключением средств выданных и полученных авансов, предварительной оплаты), включая заемные средства, полученные в иностранной валюте, отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов Центрального банка Российской Федерации (ЦБ РФ):

Наименование валюты	на 31.12.2023, руб.	на 31.12.2022, руб.	на 31.12.2021, руб.
за 1 доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
за 1 евро	99,1919	75,6553	90,6824

Активы и расходы, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых Общество перечислило аванс, признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, предварительную оплату). Обязательства и доходы Общества при условии получения аванса, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, предварительную оплату).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты ежемесячно как прочие доходы и расходы Общества.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов отдельно от других видов доходов и расходов Общества, в том числе финансовых результатов по операциям с иностранной валютой, и представляются в Отчете о финансовых результатах развернуто.

В отчётном 2023 году Обществом не совершались сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» сделками, в совершении которых имелась заинтересованность.

2.3 Основные средства

В составе показателя бухгалтерского баланса «Основные средства» отражены объекты основных средств и незавершенного строительства.

К объектам основных средств относятся здания, сооружения, оборудование и машины и другие объекты, первоначальной стоимостью за единицу более 100 тыс. рублей.

Переоценка основных средств не производится.

Изменение стоимости объектов основных средств в случаях достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации отражается по фактическим затратам.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. По объектам основных средств, приобретенным до 01.01.2002г., срок полезного использования установлен в соответствии с Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990г. № 1072. По объектам основных средств, приобретенным после 01.01.2002г., срок полезного использования установлен Обществом в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые Обществом сроки полезного использования по объектам основных средств по основным группам:

Наименование	Срок полезного использования, лет
Здания	от 5 до 30 лет и более
Сооружения и передаточные устройства	от 7 до 30 лет и более
Машины и оборудование	от 2 до 20 лет
Транспортные средства	от 3 до 10 лет
Инвентарь	от 3 до 7 лет

Выбытие (продажа, безвозмездная передача, передача в уставный капитал, списание, частичная ликвидация и др.) объектов основных средств отражается в отчетности по дате утверждения первичного документа, подтверждающего их выбытие, независимо от факта государственной регистрации перехода права собственности.

В составе незавершенного строительства учтены оборудование к установке и затраты, связанные с приобретением, сооружением, изготовлением и вводом в эксплуатацию объектов основных средств. Объекты незавершенного строительства учитываются по фактическим затратам, включая затраты на пусконаладочные работы (пусковые расходы), потери от брака и проценты по кредитам, начисленные до ввода объектов основных средств в эксплуатацию.

Затраты предприятия на регулярные ремонты и техобслуживание объектов ОС учитываются в составе расходов вспомогательные производства.

В составе основных средств отражаются права пользования арендой (лизингом). Порядок учета, установленный ФСБУ 25/2018, применяется в отношении договоров аренды (субаренды), лизинга (сублизинга), а также иных договоров, положения которых предусматривают предоставление за плату арендатору, лизингополучателю или иному лицу имущества во временное пользование и применяется вне зависимости от наличия в договорах аренды (лизинга) условий, в соответствии с которыми имущество, предоставляемое за плату во временное пользование, учитывается на балансе арендодателя или арендатора.

Срок аренды (лизинга) для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, лизинга (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей), при этом учитываются возможности и намерения сторон изменять указанные сроки.

Срок аренды (лизинга) может быть пересмотрен при изменении условий договора или намерений сторон. При этом, стоимость права пользования активом (далее - ППА) и величина обязательства по аренде у арендатора и стоимость чистой инвестиции в аренду у арендодателя должны быть пересмотрены.

Общество ведет бухгалтерский учет аренды (лизинга) в соответствии с ФСБУ 25/2018 начиная с 01.01.2022 г. При этом, Общество принимает решение о неприменении ФСБУ 25/2018 в отношении договоров, исполнение которых истечет до конца 2022 года (п.51 ФСБУ 25/2018).

В годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности переход на ФСБУ 25/2018 отражен без корректировки на 31.12.2021г. показателей строк 1150, 1520 баланса.

По договорам аренды (лизинга), действующим на 01.01.2022г., вместо ретроспективного пересчета применяется упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде (п.50 ФСБУ 25/2018).

Общество (арендатор) единовременно 01.01.2022г. признает ППА и обязательство по аренде. При этом ППА принимается по фактической стоимости, а обязательство по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными на 01.01.2022г. арендных платежей, дисконтированных по ставке.

Для целей осуществления переходных процедур, ставка дисконтирования определяется на основе средней ставки по долговым обязательствам в той же валюте на основании данных статистического бюллетеня Банка России.

По договорам аренды (лизинга) (за исключением договоров, по которым не признается предмет аренды в качестве ППА) Общество признает предмет аренды в качестве ППА на дату заключения договора аренды в качестве ППА с одновременным признанием обязательства по аренде.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало месяца, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость инвестиционного актива (п.20 ФСБУ 25/2018, п.6 ПБУ 15/2008).

Стоимость ППА погашается посредством амортизации с даты принятия к учету.

Общество не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Применение положений данного пункта допускается при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

По таким договорам предмет аренды учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», а арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.4 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

В составе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений Общества учитываются вложения выданные займы.

Устойчивое существенное снижение или увеличение стоимости финансовых вложений, по которым определяется их текущая рыночная стоимость, признается обесценением или увеличением стоимости финансовых вложений, резерв под обесценение не создается, общая сумма обесценения или увеличения стоимости относится на прочие доходы или расходы.

2.5 Прочие внеоборотные активы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» данные за 2021-2023 годы отсутствуют.

2.6 Запасы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Запасы» отражены:

- сырье и материалы;
- полуфабрикаты собственного производства;
- готовая продукция
- товары на складах.

2.7 Сырье и материалы

В составе сырья и материалов отражены материалы, покупные комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, а также предметы труда, служащие менее 36 месяцев, независимо от их стоимости. Спецодежда, канцелярские товары относятся к материалам независимо от срока службы.

Запасы сырья и материалов, приобретенные за плату, учитываются по фактическим затратам на приобретение с применением учетных цен. Учетные цены формируются по каждому номенклатурному номеру запаса.

Оценка сырья и материалов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу средней себестоимости.

Предметы труда, служащие менее одного года, независимо от их стоимости списываются на затраты на производство полностью по мере их отпуска в производство.

Запасы материалов, рыночная стоимость которых на конец года оказалась ниже фактических затрат на приобретение, отражены по рыночной стоимости. В случае снижения стоимости материалов создается резерв, сумма которого относится на расходы.

2.8 Готовая продукция

В составе готовой продукции отражена законченная производством продукция. Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости.

2.9 Дебиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и/или в связи с истечением срока исковой давности.

2.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств отражены денежные средства, находящиеся на счетах в кредитных организациях и в кассе Общества.

Пересчет стоимости денежных средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в рублях на отчетную дату.

Денежные средства на конец периода:

тыс. руб.

Вид	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Касса	42	80
Расчетные счета	11 520	14 163
Денежные эквиваленты (депозиты)	0	0

2.11 Уставный капитал

Уставный капитал в размере 140 302 тыс. руб. отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе Общества.

2.12 Заемные средства

В составе заемных средств отражены долгосрочные и краткосрочные кредиты, займы, полученные от кредитных организаций и займодавцев.

В отчетности Общества обязательства по полученным кредитам (займам) отражаются в сумме фактически поступивших денежных средств в соответствии с условиями договора.

Проценты, начисленные за пользование заемными средствами, ежемесячно относятся на прочие расходы и отражаются в статье «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

2.13 Оценочные обязательства

В составе краткосрочных оценочных обязательств отражены:

- оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам.

Долгосрочные оценочные обязательства отсутствуют.

2.14 Выручка и себестоимость продаж

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Выручка» и «Себестоимость продаж» отражена выручка и себестоимость от продажи готовой продукции и товаров по мере отгрузки покупателям, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг вспомогательных производств, по мере их выполнения или оказания.

Выручка отражена в отчете о финансовых результатах за вычетом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и/или величине дебиторской задолженности.

2.15 Коммерческие расходы

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы» отражены расходы на премии покупателям.

Расходы, связанные с продажей продукции (товаров, работ, услуг), ежемесячно в полном объеме относятся на расходы текущего периода.

2.16 Управленческие расходы

Управленческие расходы списываются на счет 90 субсчет 08 Управленческие расходы».

2.17 Прочие доходы и расходы

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отражены доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности.

Доходы и расходы отражены Обществом в отчете о финансовых результатах развернуто, без учета сумм НДС с прочей реализации.

2.18 Отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Примерами таких денежных потоков являются:

✓ косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками отражаются без косвенных налогов, косвенные налоги показываются в отчете о движении денежных средств свернуто.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие поступления» или «Прочие платежи» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

В Отчете о движении денежных средств Общество показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу Банка России, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу Банка России на даты совершения операций в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в рублях на отчетную дату. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Информация о прочих платежах в отчете о движении денежных средств

Наименование платежей	за 2023 год, тыс. руб.	за 2022 год, тыс. руб.
Строка 4129:		
НДС (свернуто поступления и платежи)	11 485	16 214
Прочие платежи (возвраты платежей покупателям, полученные в предыдущих отчетных периодах, прочие налоги и платежи, комиссии банку, расчеты с подотчетными лицами и др. платежи)	191 810	153 378
ИТОГО	203 295	169 592

3. Основные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность

В качестве основных факторов, влияющих как на состояние отрасли в целом, так и на деятельность Общества, можно указать:

- спрос на производимую продукцию;
- цены на сырье;
- тарифы на энергоресурсы;
- курсы валют по отношению к рублю;
- политическую и внешнеэкономическую ситуацию, влияющую на ограничения и санкции, вводимые на уровне государств.

Общие тенденции развития отрасли в отчетном году Общество оценивает больше, как негативные, нежели позитивные, с учетом сложившейся экономической ситуации в России и в мире.

Основными негативными событиями, которые произошли в отчетном году и существенно повлияли на отрасль:

1) Введение санкций со стороны недружественных государств после начала специальной военной операции и связанные с этими санкциями ограничения на экспорт и импорт большого количества товаров, оборудования, расходных материалов, ограничения расчетов в иностранной валюте. Ограничения привели к приостановке инвестиционных проектов, ориентированных на покупку оборудования в странах ЕС и экспорт готовой продукции, нарушению цепочек поставок, значительному снижению объемов экспорта ЦБП. Одновременно с этим ухудшилась экономическая ситуация в стране, что негативно отразилось на покупательной способности населения и привело к сокращению внутреннего потребления.

2) Введение в действие курсовых экспортных пошлин в России с 1 октября 2023 года.

3) Принятие федерального закона о налоге на сверхприбыль.

Рентабельность деятельности компаний в отрасли зависит, прежде всего, от состояния основных производственных фондов, эффективного управления операционными издержками и конъюнктуры рынка. Влияние предприятия на ценовую политику продукции, складывающуюся на рынке, достаточно ограничено и сдерживается уровнем платежеспособного покупательского спроса. Также, на результат деятельности, значительное влияние оказывают цены на исходное сырье, которые подвержены значительным изменениям в течение коротких промежутков времени.

Тенденции развития АО «Сергиево-Посадский мясокомбинат» выглядят лучше, чем среднеотраслевые тенденции в части производства картона. Рыночную позицию и конкурентоспособность предприятия обеспечивают высокое качество продукции, приемлемый уровень цен, налаженные долгосрочные деловые отношения с потребителями, состав и уровень модернизированных производственных мощностей, а также широкая номенклатура выпускаемых картонов и компетенции персонала АО «Сергиево-Посадский мясокомбинат».

Приоритетными направлениями деятельности Общества являются следующие направления, связанные с основными видами деятельности:

- развитие предприятия путем замены морально и физически устаревшего оборудования;
- увеличение объема производства и реализации продукции;
- повышение энергоэффективности производства и снижение затрат на единицу выпускаемой продукции;
- обеспечение финансовой устойчивости предприятия;
- увеличение чистой прибыли.

Также одними из важнейших стратегических задач АО «Сергиево-Посадский мясокомбинат» являются повышение эффективности производственных процессов, повышение производительности труда, повышение конкурентоспособности предприятия и улучшение качества производимой продукции.

3.1 Основные средства

Расшифровка строки 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства»

в тыс. руб.

Наименование	Счета бухгалтерского учета	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Основные средства – всего, в том числе:		701 285	389 625	381 193
основные средства организации	01, 02	619 245	348 337	197 635
право пользования активом (основные средства в лизинге на балансе)	01.03, 02.03	347 567	160 811	152 314

Наименование	Счета бухгалтерского учета	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
вложения во внеоборотные активы	08	82 040	41 288	31 244
Итого (строка 1150 баланса)		701 285	389 625	381 193

Информация по первоначальной (восстановительной) стоимости, амортизации и балансовой (остаточной) стоимости основных средств приведена в табличном пояснении 2.1.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведена в табличном пояснении 2.2.

Переоценка основных средств на отчетные даты не проводилась. Признаков обесценения основных средств и капитальных вложений на 31.12.2023г., 31.12.2022г. не выявлено.

По состоянию на 31.12.2022г. и 31.12.2021 г. на консервации основных средств нет.

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции приведена в табличном пояснении 2.3.

Информация об ином использовании основных средств (аренда) приведена в табличном пояснении 2.4.

Земельные участки отражаются в отчетности по цене приобретения с учетом дополнительных затрат. Стоимость земельных участков на отчетную дату составляет 373 тыс. руб. (31.12.2022 г. – 373 тыс. руб., 31.12.2021 г. – 373 тыс. руб.).

На отчетную дату у Общества нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и находящихся в процессе государственной регистрации.

Для вновь приобретаемых основных средств срок полезного использования устанавливается в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов (ОКОФ), действующим с 1 января 2017 года, с учетом мнения технических специалистов.

Обществом в 2023 году осуществлен пересмотр элементов амортизации объектов ОС (ликвидационная стоимость и срок полезного использования), подлежащих проверке на соответствие условиям использования объекта ОС согласно ФСБУ 6/2020. Последствия изменения отражены путём единовременной корректировки амортизации основных средств:

тыс.руб.

Наименование показателя	Корректировка амортизации по ОС, полностью самортизированным, в связи с применением ФСБУ 6/2020 (изменение элементов амортизации), на 31.12.2021
Машины и оборудование (кроме офисного)	23 654
Другие виды основных средств	416
Итого:	24 070

Информация о взятых в лизинг основных средствах, отраженных в строке 1150 баланса:

тыс.руб.

Объекты ОС	Стоимость ППА на 31.12.2023	Стоимость ППА на 31.12.2022
Автобус ГАЗ GAZelle NEXT A65R52	0	1 199
Автоматический многоигольчатый иньектор SCHRODER тип IMAX 420	0	5 113
Автоматический формирователь групп упаковок TU 100 R	1 273	1 520
Блокорезка "Nadratowski" FL-440	4 365	0

Объекты ОС	Стоимость ППА на 31.12.2023	Стоимость ППА на 31.12.2022
Вакуумная упаковочная линия для термоусадочных мешков Supervac GK 169 В/AT8/BL15	1 635	2 235
Вакуумная упаковочная машина SUPERVAC GK 501 В конвейерного типа, высота камеры 180 мм	6 151	6 875
Вакуумная упаковочная машина SUPERVAC GK 501 В конвейерного типа, высота камеры 180 мм	13 742	0
Вакуумный термоформовочный упаковочный аппарат VARIOVAC, модель Optimus 45	8 412	9 941
Вакуумный шприц-наполнитель VEMAG HP15E. Тип 162 Зав № 1620799	6 203	7 894
Вакуумный шприц-наполнитель VEMAG HP15E. Тип 162 Зав №1622204	11 190	0
Вакуумный шприц-наполнитель VEMAG HP15E. Тип 162 Зав №1622205	11 190	0
Вакуумный шприц-наполнитель VEMAG HP15E. Тип 162 Зав №1622206	12 034	0
Дымогенератор AV1-0523 Novotherm (Польша)	1 357	0
Дымогенератор, модели AV-1(1911)	542	674
Камера интенсивного охлаждения 5 KSS Novotherm	7 289	0
Камера копильно-варочная 5P Novotherm	8 911	0
Камера копильно-варочная, модели 4PE (с опцией обжарка 135 градусов)	4 158	4 745
Киа KIA RIO J55145/ММБ14199	0	459
Клипсатор Автомат двойного клипсования FCA 140 для колбасных батонов	0	6 085
Клипсатор Автомат двойного клипсования Poly-Clip, тип FCA 140	8 199	9 111
Комбинированная камера горячего копчения и варки VEMAG AEROMAT 1*5=5 рам с паровым нагревом, транзит	15 061	0
Комплект холодильных установок для камеры интенсивного охлаждения и производственного цеха	14 694	0
Компрессорная станция MC-12V63-03-4NZB95	0	407
Компрессорная станция на базе одного воздухоохладителя MC-12V63-03-4NZB95/S200	0	503
Котел паровой У-2,5-0,9Г с комплектующими 2021г.	3 440	0
Котел паровой У-2,5-0,9Г с комплектующими 2021г.	3 440	0
Куттер "Кутмастер 500HP PLUS"	3 431	4 166
Куттер KN 550V	12 750	15 531
Куттер, модели: KN-550 V (Вакуумный) в комплектации «Standart Plus»	25 611	0
Куттер, модели: KN-550 V (Вакуумный) в комплектации «Standart Plus»	25 611	0
Легковой автомобиль EVOLUTE I-PRO	1 943	0
Легковой автомобиль Mercedes-Benz S 580 4MATIC черного цвета, Идентиф. номер (VIN) W1K2231761A153238	15 442	0
Линейный конвейер BIZERBA LV в комплекте пластиковая лента, ширина ленты: 370 мм, пластиковая струн	478	0
Линейный конвейер, модель VWS NEDERLAND B. V., модель inliner: 4 > 1	429	0
Лопастная вакуумная фаршемешалка MIX 650 V	1 864	2 320
Машина для многоцелевой нарезки Holac, тип Cubixx 100CX (шпигорезка)	2 990	0
Машина мойки рам BW-RODON-TS-CT20	1 428	2 284
Машина мойки тары BW-RODON-CSB-20	879	1 406
Машина мойки ящиков LeanConcept 100 с модулем обдува. Паровой нагрев	533	1 447
Мешалка фарша RX 600 V ИНВ. № МКБ002046	3 494	0
Модульная термоформирующая упаковочная машина Variovac Optimus 40	26 231	0
Полуприцеп (4772) SCHMITZ SKO 24L-13,4 FP60 COOL J56958 (СТОУН)	0	3 036
Полуприцеп MANAC 8794 TC Рефрижератор J50054	0	2 579

Объекты ОС	Стоимость ППА на 31.12.2023	Стоимость ППА на 31.12.2022
Полуприцеп специализированный изотермический ТОНАР 97861 Л154559	2 615	3 231
Полуприцеп ШМИТЦ GARGOBULL SKO24 Л158297 СТОУН	0	3 083
Принтер промышленный CLPmaxx 160	719	907
Принтер промышленный CLPmaxx 160 ЛО-22/4972/П	177	709
Рефрижератор JAC N90 Марка Аф-77N2LJ-02 МКБ002030	4 016	0
Рефрижератор грузовой ВИС 234900	0	610
Рефрижератор грузовой ВИС 234900	0	610
Рефрижератор грузовой ВИС 234900	0	610
Рефрижератор грузовой ВИС 234900	0	610
Тягач магистральный SITRAK C7H	7 999	0
Тягач магистральный SITRAK C7H	7 999	0
Тягач седельный КАМАЗ М1840	0	1 852
Тягач седельный КАМАЗ М1840	0	1 852
Тягач седельный КАМАЗ М1840	3 142	3 881
Тягач седельный КАМАЗ М1840	0	5 208
Универсальная автоматическая камера копчения Mauting UKM 2004.D Classic	2 841	3 283
Универсальная автоматическая камера копчения Mauting UKM 2004.D Classic	2 841	3 283
Универсальная автоматическая камера копчения Mauting UKM 2004.D Classic	2 841	3 283
Универсальная автоматическая камера копчения Mauting UKM 2004.D Classic	2 841	3 283
Упаковочная машина FM 300 Ulma FM 305 ЛО-20/4605/П	0	1 894
Устройство быстрого наполнения пакетов WEBOMATIC FKT-800	98	120
Устройство для порционирования и перекручивания VEMAG, тип JPG - 209 и AH212 Зав. № 2120657	1 709	2 015
Устройство порционирования по длине с магазином оболочки Vegmag LPG209	6 096	7 187
Фургон рефрижератор АФ-47432В HYUNDAI HD-120	0	2 772
Холодильная машина на базе двух воздухоохладителей ХМП-12V63-04-4N/4MA-22x12xS150	0	806
Холодильное оборудование COPELAND (8 камер), Германия	0	4 970
Холодильное оборудование в комплектации	4 248	5 009
Электропогрузчик NOBLELIFT FE3R12N	1 531	1 801
Эмульсатор Inotec 1225CDVVP-132	1 881	2 243
Этикетировочный автомат GLM-Emaxx 50	3 543	4 228
Этикетировочный автомат GLM-Emaxx 50	1 081	3 459
Этикетировочный автомат GLMEmaxx, 12288255	8 751	0
Этикетировочный автомат GLMEmaxx, 12293458	10 519	0
ИТОГО	347 567	160 811

Поступило в 2023 году ППА – 259 041 тыс. руб., выбыло ППА – 68 968 тыс. руб.
Поступило в 2022 году ППА – 110 573 тыс. руб., выбыло ППА – 38 948 тыс. руб.

Сумма амортизационных начислений по ППА на 31.12.2023г. – 48 317 тыс. руб., на 31.12.2022г. – 45 000 тыс. руб.

Информация о сданных в аренду основных средствах (доходные вложения)

тыс.руб.

Объекты ОС	Стоимость ОС на 31.12.2023	Стоимость ОС на 31.12.2022
Вакуумная упаковочная машина Henkelman Polar 2-50 Gas/МКБ001676	474	0
Итого:	474	0

Информация о сданных в сублизинг основных средствах:

тыс.руб.

Объекты ОС	Балансовая стоимость ОС на 31.12.2023	Балансовая стоимость ОС на 31.12.2022
Транспортные средства	0	2 444
Итого:	0	2 444

3.2 Незавершенное строительство и операции по приобретению основных средств

Информация по составу незавершенного строительства и незаконченных операций по приобретению, модернизации и т.п. основных средств приведена в табличном пояснении 2.2.

Объекты незавершенного строительства отражены по строке 1150 бухгалтерского баланса в составе основных средств.

3.3 Финансовые вложения

Состав и оценка финансовых вложений приведены в табличном пояснении 3.

В 2023 году выданы долгосрочные займы по договору займа от 05.09.2023г. с ООО «Велес Групп» на общую сумму 15 000 тыс. руб. Срок возврата выданных долгосрочных займов - 05.09.2026г., начислены проценты по ставке 12% годовых на сумму 510 тыс. руб. Погашение долга по займам, уплата процентов в 2023 году не осуществлялись.

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.4 Запасы

Сумма остатков запасов (в разрезе группы запасов) на начало периода, изменения за период приведены в табличном пояснении 4.1.

3.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в табличных пояснениях 5.1, 5.2.

В составе прочей дебиторской задолженности в табличном пояснении 5.1 отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Задолженность бюджета	6 372	-
Авансы по аренде (лизингу)	44 587	1 877
Расчеты по претензиям	2 446	2 541
Расчеты с прочими дебиторами	9 964	47 746
Итого:	63 369	52 164

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023г., 31.12.2022г., 31.12.2021г. отсутствует.

3.6 Капитал

Уставный капитал на отчетную дату составляет 140 302 тыс. руб., разделен на 140 302 160 штук обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 (один) рубль

каждая.

Сведения о формировании и использовании нераспределенной прибыли Общества на отчетную дату приведены в следующей таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	2023	2022
Нераспределенная прибыль на начало года (стр. 1370 баланса)	168 877	111 862
Чистая прибыль по деятельности за год	115 590	70 181
Корректировка амортизации ОС, относящаяся к 2021 году	24 070	0
Направлено на выплату дивидендов	0	0
Расходы, относящиеся на уменьшение капитала	0	0
Нераспределенная прибыль на конец года (стр. 1370 баланса)	308 537	168 877

3.7 Переоценка внеоборотных активов

Переоценка основных средств в 2022 и 2023 годах не производилась.

3.8 Заемные средства

в тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства (сроки погашения – до 12 месяцев) включают в себя:	на 31.12.2023	на 31.12.2022
• Кредиты банков:		
АО "АЛЬФА-БАНК"	49 557	0
ПАО "РОСБАНК"	286 383	0
АО "РОССЕЛЬХОЗБАНК"	0	198 262
ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ"	0	99 982
• Проценты по долгосрочным займам:		
ООО "ВЕЛЕС ЦЕНТР"	360	0
Итого стр.1510 Баланса	336 300	298 244

Задолженность по краткосрочным займам и процентам на 31.12.2022г. отсутствует.

в тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства (сроки погашения - более 12 месяцев) включают в себя:	на 31.12.2023	на 31.12.2022
• Денежные процентные займы:		
ООО "ВЕЛЕС ЦЕНТР"	4 000	4 000
• Новация процентных займов в простые беспроцентные векселя Общества:		
ООО "РЕНТАЛХАУС"	84 884	84 884
• Облигационные займы:		
НКО АО «Национальный расчетный депозитарий» (Тип ценных бумаг – облигации биржевые, номинальная стоимость 1000 руб. за 1 штуку, количество ценных бумаг 200 000 штук. Срок обращения ценных бумаг 1092 дня. Дата размещения 27.10.2022 г. Процентная ставка 18 %. Сроки выплат купонного периода в 2023 году: 26.01.2023/27.04.2023/27.07.2023/26.10.2023)	200 000	200 000

НКО АО «Национальный расчетный депозитарий» (Тип ценных бумаг – облигации биржевые, номинальная стоимость 1000 руб. за 1 штуку, количество ценных бумаг 300 000 штук. Срок обращения ценных 1440 дней. Дата размещения 29.06.2023 г. Процентная ставка 14,4 %. Сроки выплат купонного периода в 2023 году. 27.09.2023/26.12.2023)	300 000	
Итого стр.1410 Баланса	588 885	288 884

Долгосрочные кредиты на 31.12.2023г., 31.12.2022г. отсутствуют.

На 31.12.2023г. и 31.12.2022г. недополученных кредитных и заемных средств нет.

В 2022 году были размещены на бирже облигации, выпущенные АО «СПМК» (выпуск №4B02-01-09137-A от 05.10.2022г.): номинальная стоимость ценных бумаг - 1000 руб. за штуку, количество выпущенных ценных бумаг - 200 000 штук, дата размещения 27.10.2022 г., ставка - под 18% годовых, срок обращения ценных бумаг - 1092 дня, сроки выплат купонного дохода в 2023 году – 26.01.2023г./27.04.2023г./27.07.2023г./26.10.2023г. Задолженность по облигационным займам на 31.12.2022 г. и на 31.12.2023 г. составляет 200 000 тыс. руб.

Информация о купонном доходе по указанным облигациям:

Купонные периоды	Дата начала купонного периода	Дата окончания купонного периода	Продолжительность купонного периода	Размер дохода по купону в % годовых	Размер дохода по купону в валюте номинала в расчете на одну облигацию	Дата выплаты по купону
1	27.10.2022	26.01.2023	91 дн.	18	44,88	26.01.2023
2	26.01.2023	27.04.2023	91 дн.	18	44,88	27.04.2023
3	27.04.2023	27.07.2023	91 дн.	18	44,88	27.07.2023
4	27.07.2023	26.10.2023	91 дн.	18	44,88	26.10.2023
5	26.10.2023	25.01.2024	91 дн.	18	44,88	25.01.2024
6	25.01.2024	25.04.2024	91 дн.	18	44,88	25.04.2024
7	25.04.2024	25.07.2024	91 дн.	18	44,88	25.07.2024
8	25.07.2024	24.10.2024	91 дн.	18	44,88	24.10.2024
9	24.10.2024	23.01.2025	91 дн.	18	44,88	23.01.2025
10	23.01.2025	24.04.2025	91 дн.	18	33,66	24.04.2025
11	24.04.2025	24.07.2025	91 дн.	18	22,44	24.07.2025
12	24.07.2025	23.10.2025	91 дн.	18	11,22	23.10.2025

В 2023 году были размещены на бирже облигации, выпущенные АО «СПМК» (выпуск №4B02-02-09137-A от 23.06.2023г.): номинальная стоимость ценных бумаг - 1000 руб. за штуку, количество выпущенных ценных бумаг - 300 000 штук, дата размещения 29.06.2023 г., ставка - под 14,4% годовых, срок обращения ценных бумаг - 1440 дней, сроки выплат купонного дохода в 2023 году – 27.09.2023г./26.12.2023г. Задолженность по облигационным займам на 31.12.2022 г. и на 31.12.2023 г. составляет 300 000 тыс. руб.

Информация о купонном доходе по указанным облигациям:

Купонные периоды	Дата начала купонного периода	Дата окончания купонного периода	Продолжительность купонного периода	Размер дохода по купону в % годовых	Размер дохода по купону в валюте номинала в расчете на одну облигацию	Дата выплаты по купону
1	29.06.2023	27.09.2023	90 дн.	14,4	35,51	27.09.2023
2	27.09.2023	26.12.2023	90 дн.	14,4	35,51	26.12.2023
3	26.12.2023	25.03.2024	90 дн.	14,4	35,51	25.03.2024
4	25.03.2024	23.06.2024	90 дн.	14,4	35,51	23.06.2024
5	23.06.2024	21.09.2024	90 дн.	14,4	35,51	21.09.2024
6	21.09.2024	20.12.2024	90 дн.	14,4	35,51	20.12.2024
7	20.12.2024	20.03.2025	90 дн.	14,4	35,51	20.03.2025
8	20.03.2025	18.06.2025	90 дн.	14,4	35,51	18.06.2025
9	18.06.2025	16.09.2025	90 дн.	14,4	35,51	16.09.2025
10	16.09.2025	15.12.2025	90 дн.	14,4	35,51	15.12.2025
11	15.12.2025	15.03.2026	90 дн.	14,4	35,51	15.03.2026
12	15.03.2026	13.06.2026	90 дн.	14,4	35,51	13.06.2026
13	13.06.2026	11.09.2026	90 дн.	14,4	35,51	11.09.2026
14	11.09.2026	10.12.2026	90 дн.	14,4	26,63	10.12.2026
15	10.12.2026	10.03.2027	90 дн.	14,4	17,75	10.03.2027
16	10.03.2027	08.06.2027	90 дн.	14,4	8,88	08.06.2027

Общая сумма выплаченного купонного дохода по облигациям за 2023 год составила 57 210 тыс. руб. (начислено в прочие расходы – 57 570 тыс. руб.), за 2022 год – 0 тыс. руб. (начислено в прочие расходы – 0 тыс. руб.).

Денежные средства, поступившие от размещения облигаций по договору №050423/1 от 05.04.2023г. с НКО АО «Национальный расчетный депозитарий», за 2023 год составили 300 000 тыс.руб., за 2022 год – 200 000 тыс. руб.

3.9 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в табличных пояснениях 5.3, 5.4.

В составе прочей кредиторской задолженности в табличном пояснении 5.3 отражены арендные (лизинговые) обязательства (лизинговые платежи за 2024 год):

в тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2022
Арендные (лизинговые) обязательства краткосрочные (менее 12 месяцев)	177 785	101 028

3.10 Оценочные обязательства

За 2022 год:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало 2022 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2022 года
Оценочные обязательства - всего	0	0	0	0	1770
в том числе: на оплату отпусков	0	0	0	0	1770

За 2023 год:

в тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало 2023 года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2023 года
Оценочные обязательства - всего	1770	26 651	15048	-	13373
в том числе: на оплату отпусков	1770	26651	15048	-	13373

3.11 Выручка

АО «Сергиево-Посадский мясокомбинат» входит в число крупных российских производителей колбасных изделий.

Сведения о выручке Общества за отчетный год приведены в следующей таблице:

в тыс. руб.

Сегмент рынка	за 2022 г.	за 2023 г.
Продажа колбасной и мясной продукции	2 845 600	3 046 524
Перепродажа товаров	196 892	112 358
Прочая выручка (аренда, услуги и др.)	75 132	14 575
Итого, стр. 2110 Отчета о финансовых результатах	3 117 624	3 173 457

3.12 Себестоимость продаж, коммерческие, управленческие расходы

Себестоимость продаж (прямые затраты) по видам деятельности

в тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2023 г.
Себестоимость продукции	2 721 736	2 665 085
Себестоимость товаров	196 203	95 448
Итого, стр. 2120 Отчета о финансовых результатах	2 917 939	2 760 239

Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы по статьям затрат представлены в табличном пояснении 6.

Коммерческие расходы

в тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2023 г.
Коммерческие расходы	38	244
Итого, стр. 2210 Отчета о финансовых результатах	38	244

Общехозяйственные (управленческие) расходы

в тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022 г.	за 2023 г.
Амортизация ОС	7 777	7 694
Аренда	1 052	5 886
Ведение и хранение реестра акционеров	0	131
Оплата труда и больничных, налоги	57 475	70 092
Вывоз мусора и утилизация производственных отходов	304	2 520
ГСМ	1 368	549
Запчасти и ремонт	505	681
Интернет услуги	587	430
Маркетинговые услуги	287	1 208
Материальные расходы	2 299	15 810
Командировочные расходы	227	825
Изготовление рекламно-информационных материалов	1 109	231
Страхование имущества	583	1 274
Услуги связи	223	325
Хозинвентарь, инструмент и принадлежности	1 339	201
Хозяйственные товары	963	1 964
Продвижение продукции	26	1 013
Прочие затраты	13 675	11 702
Подбор персонала	0	182
Почтовые расходы	196	54
Размещение рекламы, сообщений	105	412
Услуги по ценным бумагам	-	1 565
Итого, стр. 2220 Отчета о финансовых результатах	90 100	124 749

3.14 Прочие доходы

Сведения о составе прочих доходов Общества на отчетную дату приведены в следующей таблице:

в тыс. руб.

Наименование дохода	2022г.	2023 г.
Доходы от возмещения страхового случая	4 304	0
Курсовые разницы	11 198	3 494
Оприходование излишков, выявленных в ходе инвентаризации	14 818	23 489
Премия за объем закупок от поставщиков	3 362	4 582
Прочие доходы	3 078	10 346
Списание депонированной зарплаты по сроку иск. давности	158	35
Корректировка дебиторской и кредиторской задолженности	101	197
Реализация материалов и других активов	457 523	140 937
Реализация основных средств	62 967	16 279
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	314	2 387
Удержание за спец.одежду	63	0
Услуги программистов	150	0
Штрафы, пени и неустойки	369	60
Проценты, начисленные по займам выданным	0	510
Итого, стр.2340 Отчета и финансовых результата	558 405	202 316

3.15 Прочие расходы

Сведения о составе прочих расходов Общества на отчетную дату приведены в следующей таблице:

в тыс. руб.

Наименование расхода	2022 г.	2023 г.
Госпошлина за подачу иска и прочие рег.действия	178	487
Курсовые разницы	8 641	2 434
Налоги и сборы	4 202	4 571
Проценты	4 059	8 620
Прочие расходы	21 976	52
Реализация материалов и других активов	434 717	148 772
Списание по итогам инвентаризации	5 512	848
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	7 334	188
Списание депонированной зарплаты по сроку исковой давности	2	0
Реализация основных средств	53 316	9 076
Услуги банка	4 515	2 861
Факторинговая комиссия за предоставление денежных ресурсов	435	1 213
Штрафы, пени и неустойки	187	58
Оценочные обязательства по оплате труда	0	7 472
Итого, стр.2350 Отчета и финансовых результатах	545 074	186 652

4. Дивиденды

Обществом не производилось начисление и выплата дивидендов за 2020 -2023 годы. Задолженность по дивидендам отсутствует.

5. Связанные стороны. Бенефициар

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» по основаниям, в силу которых сторона признается связанной выделены следующие юридические и физические лица:

- Акционер (совладелец -основное общество, доля владения от 20% и выше) - ООО "Торговая Компания "Айсберг" ИНН 0816008117 (доля в УК – 99,9999%)
- Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке:
 - ООО "ВЕЛЕС ЦЕНТР" ИНН 5018134131
 - ООО "РЕНТАЛХАУС" ИНН 4703159120
 - ООО "АГРО" ИНН 5054002973
 - ООО "НАШ АВТОСЕРВИС" ИНН 5018157403.

Информация по сделкам за 2023 год со связанными сторонами-юридическими лицами:

в тыс.руб.

Связанная сторона	Задолженность на 31.12.2021 г.		Обороты по счетам 62, 60 (с учетом НДС) за период		Задолженность на 31.12.2022 г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО «Торговая Компания «Айсберг» Договор поставки (продажи) продукции №20/08/14 от 20.08.2014	0	7 426	225 035	217 607	0	0
Договор на закупку товаров №10/06/14 от 10.06.2014	0	0	523 127	436 582	86 546	0
<i>Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке</i>						
ООО "ВЕЛЕС ЦЕНТР" Договор аренды транспортного средства №01/10/18 от 01.10.2018	661	0	3	664	0	0
Договор № 17/12/2020- ТС аренды транспортного средства	0	0	650	650	0	0
Договор поставки 270716 от 27.07.2016	0	0	868 761	1 090 821	0	222 060
Договор поставки (продажи) №01/07/22М от 01.07.2022	0	0	49 477	49 477	0	0
Договор поставки (продажи) №06/06/14 от 06.06.2014	0	147 750	860 816	713 067	0	0
Договор поставки (продажи) №10/01/2022 от 10.01.2022	0	0	47 033	47 033	0	0
Договор аренды транспортного средства без экипажа №15/05/а от 15.05.2018	0	0	472	472	0	0
ООО "РЕНТАЛХАУС" Договор поставки (продажи)	0	0	251 130	251 130	0	0
ООО "АГРО" Договор поставки (продажи)	0	3 500	0	0	0	3 500
ООО "НАШ АВТОСЕРВИС"	0	0	0	0	0	0
ИТОГО	661	158 676	2 826 504	2 807 503	86 546	225 560

Информация по займам, выданным связанным сторонам, приведена в разделе 3.3 настоящих Пояснений.

Информация по займам, векселям полученным от связанных сторон, приведена в разделе 3.8 настоящих Пояснений.

Резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не сформированы (сомнительная задолженность отсутствует).

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения на обычных рыночных условиях.

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись формами, предусмотренными законодательством РФ и в соответствии с условиями заключенных договоров.

Основной вид расчетов осуществлялся - путем перечислений денежных средств на расчетные счета контрагентов и взаимозачеты.

За 2021-2023 годы дивиденды акционерам, вознаграждение Совету директоров Общества не начислялись и не выплачивались.

Движение денежных средств по операциям со связанными сторонами:

тыс. руб.

Контрагент	Поступление от покупателей (заказчиков) с учетом НДС		Оплата поставщикам с учетом НДС	
	За 2023 г.	За 2022 г.	За 2023 г.	За 2022 г.
ООО «Торговая Компания «Айсберг»	203 887	193 568	384 750	437 200
ООО "ВЕЛЕС ЦЕНТР"	850 863	787 518	281 400	824 100
ООО "РЕНТАЛХАУС"	0	0	0	0
ООО "АГРО"	0	0	3 656	0
ООО "НАШ АВТОСЕРВИС"	0	0	0	0

Погашение полученных от связанных сторон денежных займов (в том числе погашение простых векселей (новация займов)) и уплата процентов в 2022-2023 годах не осуществлялись.

Перечень должностных лиц, относящихся к основному управленческому персоналу Общества:

- генеральный директор;
- первый заместитель генерального директора.

Сумма краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу за 2022 и 2023 год составляет:

в тыс. руб.

Виды оплат	2022г.	2023г.
Основная заработная плата	6 969	8 968
Премии	0	0
Прочие выплаты	0	0
Всего:	6 969	8 968

Страховые взносы по основному управленческому персоналу за 2023 год составили 1 487 тыс. руб., за 2022 год - 1 925 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения руководящему составу Общества к выплате отсутствуют.

Бенефициарный владелец Общества – Макаров Евгений Викторович (гражданин России).

6. Описание основных факторов риска, связанных с хозяйственной деятельностью.

Основными факторами риска, которые могут повлиять на деятельность Общества можно определить следующие риски:

Содержание риска	Возможные потери	Меры предупреждения и снижения риска
Снижение покупательного спроса на продукцию.	Снижение объемов продаж, потеря прибыли.	Обновление ассортимента. Поддержание уровня конкурентоспособности выпускаемой продукции за счет обеспечения высокого качества, снижения затрат и гибкой ценовой политики.
Повышение тарифов на электроэнергию и газ.	Потеря прибыли	Снижение удельного расхода топливно-энергетических ресурсов, увеличение цен на выпускаемую продукцию.
Увеличение цен на продукцию предприятия в связи с повышением цен на сырье и тарифов на газ и электроэнергию.	Снижение объемов продаж, потеря прибыли.	Работа с регионами по расширению рынков сбыта, увеличение экспортных поставок, разумная ценовая политика, выпуск продукции высокого качества.
Состояние технологического оборудования.	Сокращение объемов производства, сокращение численности работников.	Проведение мероприятий по модернизации оборудования, обеспечение запчастями, строгое выполнение графиков ППР.
Недостаток оборотных средств.	Сокращение объемов производства.	Увеличение объемов продаж, согласование кредитных лимитов в банках. Работа с дебиторской и кредиторской задолженностями.
Ослабление курса рубля по отношению к евро и доллару.	Потеря прибыли. Недостаток денежных средств для погашения обязательств.	Увеличение цен на выпускаемую продукцию. Снижение затрат. Проведение переговоров с кредиторами по переносу сроков погашения обязательств.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

7. Непрерывность деятельности. Прекращение видов деятельности.

У Общества отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Обществом в проверяемом периоде не осуществляло прекращение отдельных видов своей деятельности.

8. Фактические показатели финансово-хозяйственной деятельности. Базовая и разводненная прибыль на акцию.

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Выручка от реализации, тыс. руб.	3 267 236	3 183 902
Чистая прибыль, тыс.. руб.	115 590	70 181

Чистые активы Общества составили за 2023 год – 448 840 тыс. руб., за 2022 год – 309179 тыс. руб., за 2021 год – 252 164 тыс. руб. Чистые активы положительные, выше уставного капитала.

Базовая прибыль на акцию составила: за 2023 год – 0,8 руб., за 2022 год – 0,5 руб.

В составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах отражено доначисление платежей по налогу на прибыль за предыдущие отчетные периоды (2020-2021 годы).

9. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2022 год составил 73 385 тыс. руб., за 2023 год 109 389 тыс. руб., отложенный налог на прибыль составил за 2022 год и 2023 год 73385 тыс. руб. и 109 389 тыс. руб., соответственно.

Применяемая ставка налога на прибыль за 2023, 2022 годы – 20%.

10. Претензионная и исковая работа

Информация обо всех известных судебных разбирательствах, в которых организация участвовала в течение 2023 года:

/п	Истец	Ответчик	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований)
1	АО Страховое общество «ВСК»	АО «СПМК»	Вынесено решение	О взыскании убытков в порядке суброгации денежных средств в размере 315427,10 руб. в связи с причинением ущерба имуществу 19.12.2018г. в результате ДТП. В удовлетворении иска отказано.
2	АО «ОСК» в лице филиала в СПб	АО «СПМК»	Вынесено решение	О взыскании ущерба в порядке суброгации в размере 328 224, 20 рублей, в результате ДТП. Взыскано с АО "СПМК" в пользу АО "ОСК" ущерб в размере 328 224,20 руб., государственную пошлину в размере 9 564 руб. Оплачено.
3	АО «СПМК»	ООО «Велес Групп»	Вынесено решение	О взыскании задолженности по договору поставки в размере 1 303 753,78 руб. и неустойки за просрочку оплаты поставленного товара в размере 300 000 руб. Иск удовлетворен полностью.
4	АО «СПМК»	ИП Агибалова А. А.	Вынесено решение	О взыскании договорной неустойки в размере 300000 руб., государственной пошлины в сумме 20 711 руб. Иск удовлетворен полностью.
5	АО «СПМК»	• ООО «ПРИМО ДЖИ ЭС»	Вынесено решение	О взыскании суммы задолженности по счет-договору в размере 322 275 руб.; проценты за пользование чужими денежными средствами в размере 9350,39 руб., расходы по уплате государственной пошлины в сумме 9633 руб. Иск удовлетворен полностью.

Иных судебных, досудебных споров и разбирательств в проверяемом периоде и после отчетной даты на момент подписания настоящей отчетности не было.

Условные активы и обязательства на 31.12.2023 и 31.12.2022 у Общества отсутствуют.

11. Выданные и полученные обеспечения

На забалансовых счетах Общества отражается информация по учету обеспечений обязательств полученных и выданных.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г
Полученные обеспечения - всего	-	-	-
Выданные залоги – всего, в том числе:	355 868	-	-
ПАО РОСБАНК, Договор об ипотеке (залоге недвижимости)	355 868	-	-
Выданные поручительства – всего, в том числе:	200 000	495 000	550 000
Банку Александровский (за Айсберг ООО ТК)	-	300 000	300 000
ПАО СБЕРБАНК (за Велес Центр ООО)	200 000	195 000	250 000

12. События после отчетной даты

Акционерным обществом «Сергиево-Посадский мясокомбинат» 21.03.2024г. приобретена у Макарова Евгения Викторовича доля участия (100 %) в ООО «Велес Центр». Стоимость приобретения доли - 27 000 тыс. руб. Указанное событие не корректирует данные годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год.

Иных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества с отчетной даты дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошло.

Генеральный директор



Макаров Евгений Викторович
02.05.2024 г.