

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу за 2019 год**

г. Белгород

31 марта 2020 г.

---

**1. Информация об организации** п.31 ПБУ 4/99

Реквизиты юридического лица:

Акционерное Общество «Белгородский хладокомбинат»,

ИНН 3125008530

КПП 312301001

ОГРН 1023101644390

Адрес в Российской Федерации: 308017, Белгородская обл., г. Белгород, ул. Дзгоева, д. 1, строение А, кабинет 203.

ФИО, должность руководителя организации: Бузиашвили Георгий Даниелович, Генеральный директор. (трудовой договор без № от 22.05.2018 г. со сроком действия до 21.05.2023 г.).

ИНН руководителя организации 312318788769

ФИО, должность главного бухгалтера организации: Авдеенко Лариса Павловна, Главный бухгалтер,  
ИНН главного бухгалтера организации 312318890106

Состав совета директоров АО "Белгородский Хладокомбинат":

- 1) Бузиашвили Георгий Даниелович - генеральный директор
- 2) Авдеенко Лариса Павловна - Председатель Совета директоров
- 3) Асафайло Зинаида Ивановна
- 4) Воробьева Лилия Андреевна
- 5) Кулешова Ольга Александровна
- 6) Рябцева Ольга Леонидовна
- 7) Гришаев Сергей Сергеевич

Состав ревизионной комиссии АО "Белгородский Хладокомбинат":

1. Коршунова Марина Викторовна
2. Кашуба Наталья Викторовна
3. Щендрыгина Елена Александровна

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 499 человек.

Основные виды деятельности организации: Производство мороженого (код по ОКВЭД 10.52)

---

## **2. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы**

Официальные данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации за отчетный и предшествующие годы сопоставимы.

Информация, необходимая для составления более полной и объективной оценки финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности за отчетный период и изменений в ее финансовом положении отражена в Приложении № 1 к настоящим пояснениям.

Организация на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имела:

- событий, произошедших после отчетной даты, которые могли бы влиять на итог баланса :
- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- прекращенных операций;
- государственной помощи

Организация в течение отчетного периода имела:

- поручительство ООО ТД "Белгородский хладокомбинат" перед АО «РосЕвроБанк» по договору поручительства № 444/56-ПЮ/17 от 14.03.2017 г. по погашению займа АО «Белгородский хладокомбинат» в срок до 13.03.2019 г.. Погашение займа произведено в срок.

- поручительство в отношении ООО ТД "БХК" перед ООО "Планета Мириталь" по договору поручительства №ПМ-18-21-П от 14.02.18 г. по исполнению ООО ТД "БХК" всех его обязательств по Договору поставки продуктов питания №ПМ-18-20-ОС/1 от «14» февраля 2018 г., заключенного с ООО "Планета Мириталь". Обязательства по договору выполнены.

## **3. Организация бухгалтерского учета (ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденный Минфином РФ № 43н от 06.07.1999)**

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией организации, руководителем которой является главный бухгалтер. Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с применимым законодательством исходя из требований, изложенных в Федеральном законе от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета (ПБУ 4/99), утвержденном приказом Министерства финансов РФ от 06.07.99 № 43н, приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» в ПБУ и прочих нормативных актах, регламентирующих бухгалтерский учет в РФ. Организация не применяла отступления в бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

## **4. Основные положения учетной политики**

Учётная политика АО «Белгородский хладокомбинат» , действующая в новой редакции с 1.01.2019 года, утверждена приказом № 153-ПР от 31.12.2018 г. Учётная политика обновлялась в связи с изменением в законодательстве. Данные периодов, предшествовавших отчетному и

---

включенных в бухгалтерскую отчетность за отчетный год, не корректировались .

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета определено:

- в бухгалтерском учете **доходы** признаются в момент отгрузки товаров, работ, услуг и перехода права собственности,
- поступления, связанные с предоставлением имущества в аренду, признаются в составе доходов **от обычных видов деятельности**,
- начисление **амортизации** по основным средствам и нематериальным активам производится линейным методом,
- **оценка МПЗ** производится с учетом затрат на заготовку,
- **списание МПЗ** на затраты осуществляется по средней цене приобретения .
- в бухгалтерском балансе **готовая продукция** отражается по производственной себестоимости, без учета управленческих (общехозяйственных) расходов,
- **коммерческие и управленческие расходы** полностью признаются в себестоимости проданных в отчетном периоде товаров, работ, услуг,
- имущественные объекты стоимостью до 40000 рублей признаются в качестве запасов, списываются на расходы по мере передачи в эксплуатацию, при этом обеспечивается внесистемный учет этих объектов,
- **оценка финансовых вложений** в виде паев, акций, долей участия в уставном капитале иных организаций производится по фактическим затратам на приобретение,
- величина оценочного обязательства на оплату предстоящих отпусков на 31.12.2019 г. отражена исходя из среднедневной заработной платы работников и количества дней неиспользованного отпуска, с увеличением полученного значения на сумму страховых взносов по установленным на предстоящий год ставкам,
- в качестве денежных эквивалентов в отчетности отражены денежные средства, размещенные на депозитном счете с коротким сроком гашения (до 3-х месяцев),
- показатель авансов, выданных поставщикам, представлен в отчетности с учетом уплаченного НДС,
- показатель авансов, полученных от покупателей, представлен в отчетности без учета начисленного НДС.

В организации разработана система налогового учета для определения налоговой базы по налогу на прибыль, основные направления которой утверждены в учетной политике организации, применяемой в целях налогообложения.

Расчет налога на прибыль производится с применением норм ПБУ 18/02 "Учет расходов по налогу на прибыль".

Условный расход за 2019 год по налогу на прибыль составил - 1634 тыс. руб.

Возникновение временных разниц в оценке доходов и расходов связано с различием в признании оценочных обязательств, а также в порядке признания расходов на приобретение амортизируемого имущества.

Организация создает резервы по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. По состоянию на 31.12.2019 г. в учете признан резерв сомнительных долгов в отношении задолженности прочих

---

дебиторов в сумме 3 445 тыс. руб..

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

В составе выручки от обычных видов деятельности в Отчете о финансовых результатах отражена :

- выручка от продажи мороженого в сумме 836 557 тыс. руб. (указанная выручка отражена за минусом НДС и премии, выплаченной покупателям - 43 688 т.р.),
- выручка от предоставления в аренду имущества в сумме 96 826 тыс. руб. без учета НДС,
- выручка от оказания услуг в сумме 6 825 тыс. руб. без учета НДС.

Себестоимость реализованной готовой продукции - 783 266 тыс. руб., расходы, связанные с оказанием услуг по предоставлению имущества в аренду - 61 509 тыс. руб., расходы, связанные с оказанием прочих услуг 520 тыс. руб..

<b>Расшифровка прочих доходов по строке 2340 отчёта о финансовых результатах</b>	
Выручка от реализации основных средств	6596
Выручка от продажи прочего имущества	2741
Штрафы, пени к получению	40
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	254
Стоимость оприходованного металлолома, б/у ТМЦ, макулатуры	1841
Положительные курсовые разницы	1068
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	23
Восстановление оценочных обязательств	1980
Прочие	911
<b>ИТОГО</b>	<b>15 454</b>
<b>Расшифровка прочих расходов по строке 2350 отчёта о финансовых результатах</b>	
Себестоимость реализованного прочего имущества	3707
Себестоимость реализованных основных средств	1501
Выбытие (списание) основных средств	901
Убытки прошлых лет, выявленные в текущем году	303
Благотворительная помощь	3256
Расходы на НИОКР, не давшие положительных результатов	87
Отрицательные курсовые разницы	826
Услуги банка	242
Расходы на содержание социальных объектов	1343
Заработная плата (премии, мат. помощь)	2658
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	5
Материальная помощь бывшим работникам	454
Расходы на персонал	1766
Прочие внереализационные расходы	4826
<b>ИТОГО</b>	<b>(21 875)</b>

## 5. Информация об основных средствах.

Организацией приняты следующие сроки полезного использования по группам основных средств в целях исчисления износа в бухгалтерском учете:

- по зданиям – от 30 до 80 лет,
- по сооружениям – от 12 до 30 лет,
- по торговому оборудованию – от 5 до 10 лет,
- по производственному оборудованию – от 3 до 10 лет.

На 31.12.2019 года в учете организации числятся объекты основных средств (земельные участки), в сумме 19221 тыс. рублей, стоимость которых не погашается.

На 31.12.19 г. по договорам аренды переданы арендаторам следующие объекты основных средств:

- холодильные камеры площадью 10493 кв.м.
- производственные помещения площадью 6 595,8 кв.м.
- помещения под офисы площадью 1 722,15 кв. м.
- магазин площадью 47,8 кв. м,
- транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь.

Общая величина капитальных вложений во внеоборотные активы за 2019 год составила 266 118 тыс. руб..

## 6. Информация по сегментам.

Реализация продукции в 2019 году осуществлялась, в основном, в адрес ООО ТД «Белгородский хладокомбинат», которое расположено на территории г. Белгорода и является Дистрибьютором АО «Белгородский хладокомбинат».

Наибольшую долю в закупке ингредиентов, а так же работ (услуг) производственного характера для производства мороженого занимали поставки от следующих поставщиков:

Контрагент	Регион	% в покупках
СтиминоксГрупп ООО	Воронежская обл.	11,8
Белгородская сбытовая компания АО	Белгородская обл.	6,2
Глобус ООО	Белгородская обл.	5,6
МаслоЦентр ООО	Белгородская обл.	5,1
Снабцентр ООО	Белгородская обл.	5,0
Оборонстройрегион ООО	Белгородская обл.	4,3
Молочный край ООО	Воронежская обл.	4,3
Купец ООО	Белгородская обл.	3,0
Арома ООО (Сочи)	Краснодарский край	2,6
Статус ООО	Белгородская обл.	2,6

## 7. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 пункты 6-15) (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация :

1. ООО ТД «Белгородский хладокомбинат», ИНН 3123084510, КПП 312301001  
ОГРН 10231016445951, расположенное по адресу:

308017, Белгородская область, г. Белгород, ул. Дзгоева, д. 1, строение В7, офис 202.

- является дочерней компанией , АО "БХК" владеет 100 % долей в уставном капитале. Расходы, связанные с приобретением доли в УК , составляют 3508,6 тыс. руб.

- по характеру операций ООО ТД "БХК" выступает покупателем товаров, работ и услуг, покупателем прочих товаров и услуг, а также арендатором имущества и поставщиком товаров и услуг.

а) объём проданной продукции и прочего имущества в 2019 году в адрес ООО ТД "БХК" с учетом НДС, составил 986 639 тыс. руб.

- не оплачена задолженность покупателя по состоянию на 31.12.2019 в сумме 100 876 тыс. руб.

б) сумма выручки от сдачи в аренду имущества в адрес ООО ТД "БХК" за 2019 г. с учетом НДС составляет 81925 тыс. руб.

- не оплачена задолженность от сдачи в аренду по состоянию на 31.12.2019 г. в сумме 6725 тыс. руб.

в) стоимость оказанных услуг ООО ТД "БХК" за 2019 г. с учетом НДС составляет 5 815 тыс. руб.

- не оплачена задолженность по оказанным услугам по состоянию на 31.12.2019 г. в сумме 367 тыс. руб.

г) стоимость оказанных услуг ООО ТД "БХК" в адрес АО "БХК" за 2019 г. с учетом НДС составляет 1 274 тыс. руб.

- кредиторская задолженность по оказанным услугам по состоянию на 31.12.2019 г. отсутствует

д) стоимость полученных товаров в 2019 году от ООО ТД "БХК" с учетом НДС, составила 506 тыс. руб.

- кредиторская задолженность за товары по состоянию на 31.12.2019 числится в сумме 19443 тыс. руб.

2. ООО "Оранжевый остров", расположенное по адресу г. Белгород, ул. Дзгоева, 1, строение А2, офис 101, ОГРН: 1053107063217, , ИНН: 3123121378, КПП: 312301001, Директор: Лебедева Ирина Николаевна

- АО "БХК" владеет 75% долей в УК. Балансовая стоимость доли - 7,5 тыс. руб..

- по характеру основных операций АО "БХК" выступает арендодателем .

- сумма выручки от сдачи в аренду имущества в адрес ООО "Оранжевый остров" за 2019 г. с учетом НДС составляет 71 тыс. руб.

- не оплачена задолженность от сдачи в аренду по состоянию на 31.12.2019 г. в сумме 44 тыс. руб.

3. Бузиашвили Георгий Даниелович. Является Генеральным директором акционерного общества, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества, а также лицом, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал АО "БХК" (24,5132%).

4. Кулешова Ольга Александровна является членом Совета директоров акционерного общества,

---

имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО "БХК" (24,8636%)

АО «Белгородский хладокомбинат» имеет действующие договоры займа с Бузиашвили Г. Д. и Кулешовой О.А.

Сведения о займах приведены в п.8 настоящих пояснений.

Вознаграждения основному управленческому персоналу общества являются краткосрочными, осуществляются исключительно в рамках трудовых отношений. Никаких дополнительных вознаграждений, связанных с добровольным пенсионным, медицинским обеспечением основному управленческому персоналу не выплачивалось. Налогообложение указанных выплат, начисление и уплата с них обязательных взносов во внебюджетные фонды произведены в соответствии с действующим законодательством.

На основании протокола годового общего собрания акционеров от 03.06.2019 г. принято решение не распределять прибыль, полученную по итогам за 2018 год и направить полученную прибыль на развитие АО «Белгородский хладокомбинат».

Информация о незаконченных на отчетную дату судебных разбирательствах

№ п.п.	Истец	Ответчик	Суть требования	Сумма иска (руб.)
1.	АО "Белгородский хладокомбинат"	Ильницкая Алла Вячеславовна	О взыскании задолженности в размере 88 228,50 рублей	88 228,50

#### 8. Денежные потоки

Раскрыта информация по денежным потокам организации (п. 24, 25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного Приказом Минфина РФ № 11н от 02.02.2011)

Предоставлено займов в рамках инвестиционных операций сотрудникам в размере 298 тыс. рублей, погашено займов в рамках инвестиционных операций в размере 602 тыс. рублей.

Просроченных займов нет.

#### Расшифровка займов и кредитов полученных на 31.12.2019

Займы полученные	Текущая задолженность - основной долг (тыс. руб.)	Задолженность по начисленным процентам (тыс. руб.)	% ставка
ООО "Рива"	59 939	-	8,0
ЗАО "ЮниКредит Банк"	42 000	114	7,65
Бузиашвили Г.Д.	5 173	-	8,0
Кулешова О.А.	15 100	-	8,0
Башмачникова Л.В.	5 000	-	8,0

Воробьева Л.А.	35 000	-	8,0
----------------	--------	---	-----

## 9. Информация о финансовых вложениях .

### 1. Краткосрочные по состоянию на 31.12.2019 г..

	<b>Займы выданные</b>	Сумма основного долга (тыс. руб.)	Процентная ставка по договору (%)
1.	Иваненко С.В. (в учете признан резерв под обесценение финансовых вложений в сумме 1575 тыс.руб. - пр.155 от 31.12.2018 г.)	1575	5
2.	Займы работникам	8	от 10 до 12,5

### 2. Долгосрочные.

	<b>Займы выданные</b>	Сумма основного долга (тыс. руб.)	Процентная ставка по договору (%)
1.	ИП Лебедеенко В.Н.	820	12,5

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2020 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.



Генеральный директор \_\_\_\_\_

Бузиашвили Г.Д.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Авдеенко Л.П.



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**

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г. <sup>1</sup>	6342	( 5482 )	33	( 3693 )	3664	( 277 )	-	-	-	2682	( 2095 )
	5110	за 20 18 г. <sup>2</sup>	6324	( 5214 )	32	( 14 )	8	( 276 )	-	-	-	6342	( 5482 )
в том числе: патенты на изобретения, полезную модель	5101	за 20 19 г. <sup>1</sup>	88	( 58 )	-	( 34 )	26	( 8 )	-	-	-	54	( 40 )
	5111	за 20 18 г. <sup>2</sup>	102	( 59 )	-	( 14 )	8	( 7 )	-	-	-	88	( 58 )
товарные знаки	5102	за 20 19 г. <sup>1</sup>	2284	( 1560 )	33	( 94 )	73	( 227 )	-	-	-	2223	( 1714 )
	5112	за 20 18 г. <sup>2</sup>	2252	( 1333 )	32	( - )	-	( 227 )	-	-	-	2284	( 1560 )
ролики	5103	за 20 19 г. <sup>1</sup>	3648	( 3625 )	-	( 3565 )	3565	( 10 )	-	-	-	83	( 70 )
	5113	за 20 18 г. <sup>2</sup>	3648	( 3616 )	-	( - )	-	( 9 )	-	-	-	3648	( 3625 )
сайты	5104	за 20 19 г. <sup>1</sup>	322	( 239 )	-	( - )	-	( 32 )	-	-	-	322	( 271 )
	5114	за 20 18 г. <sup>2</sup>	322	( 206 )	-	( - )	-	( 33 )	-	-	-	322	( 239 )

## 1.2 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5130	355	3920	3890
в том числе:				
<i>патенты на изобретения, полезную модель</i>	5131	26	13	6
<i>товарные знаки</i>	5132	292	306	283
<i>ролики</i>	5133	37	3601	3601

## 1.3 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Сумма затрат на НИОКР, не списанная на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы на начало года	Изменения за период			Сумма затрат на НИОКР, не списанная на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы на конец года
				поступило	выбыло	Списано на расходы по обычным видам деятельности за период	
<b>НИОКР - всего</b>	<b>5140</b>	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	127	466	( - )	( 127 )	466
	<b>5150</b>	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	116	183	( 3 )	( 169 )	127
в том числе:							
<i>создание новых видов продукции</i>	5141	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	127	466	( - )	( 127 )	466
	5151	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	116	183	( 3 )	( 169 )	127

### 1.4 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 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5170	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	-	345	( 162 )	( 183 )	-
в том числе: <i>создание новых видов продукции</i>	5161	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5171	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	-	345	( 162 )	( 183 )	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	45	33	( 30 )	( 33 )	15
	5190	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	44	48	( 15 )	( 32 )	45
в том числе: <i>товарные знаки</i>	5181	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	45	33	( 30 )	( 33 )	15
	5191	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	44	48	( 15 )	( 32 )	45
<i>ролики</i>	5182	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5192	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
<i>сайты</i>	5183	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5193	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
<i>патенты</i>	5184	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5194	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19	761874	( 454390 )	371408	( 24479 )	22042	( 41116 )	-	-	1108803	( 473464 )
	5210	за 20 18	740816	( 426556 )	43761	( 22705 )	11764	( 39598 )	-	-	761874	( 454390 )
в том числе: здания	5201	за 20 19	216458	( 76443 )	142692	( 963 )	342	( 7845 )	-	-	358187	( 83946 )
	5211	за 20 18	215649	( 69176 )	1799	( 990 )	606	( 7873 )	-	-	216458	( 76443 )
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 19	54195	( 30289 )	171744	( 229 )	229	( 7042 )	-	-	225710	( 37102 )
	5212	за 20 18	49877	( 28974 )	9318	( 5000 )	4046	( 5361 )	-	-	54195	( 30289 )
машины и оборудование	5203	за 20 19	373623	( 295265 )	56972	( 8764 )	8618	( 14202 )	-	-	421831	( 300849 )
	5213	за 20 18	366438	( 284916 )	12736	( 5551 )	3599	( 13948 )	-	-	373623	( 295265 )
транспортные средства	5204	за 20 19	84281	( 41260 )	-	( 11531 )	10618	( 11110 )	-	-	72750	( 41752 )
	5214	за 20 18	80468	( 33413 )	8130	( 4317 )	2932	( 10779 )	-	-	84281	( 41260 )
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 19	5895	( 4622 )	-	( 610 )	610	( 408 )	-	-	5285	( 4420 )
	5215	за 20 18	7942	( 4418 )	50	( 2097 )	442	( 646 )	-	-	5895	( 4622 )
Офисное оборудование	5206	за 20 19	7805	( 6511 )	-	( 1987 )	1625	( 509 )	-	-	5818	( 5395 )
	5216	за 20 18	7201	( 5659 )	743	( 139 )	139	( 992 )	-	-	7805	( 6511 )
земельные участки	5207	за 20 19	19617	( - )	-	( 395 )	-	( - )	-	-	19222	( - )
	5217	за 20 18	13241	( - )	10985	( 4609 )	-	( - )	-	-	19617	( - )

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>19</u>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )
	5230	за 20 <u>18</u>	-	( - )	-	( - )	-	( - )	-	-	-	( - )

## 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 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	114818	271029	( 150 )	( 367701 )	17996
	5250	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	21094	164180	( - )	( 70456 )	114818
в том числе: здания	5241	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	102387	39949	( 150 )	( 142186 )	0
	5251	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	15888	115084	( - )	( 28585 )	102387
сооружения и передаточные устройства	5242	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	5554	143693	-	( 148728 )	519
	5252	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	0	14946	-	( 9392 )	5554
машины и оборудование	5243	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	684	84006	( - )	( 67213 )	17477
	5253	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	0	22061	( - )	( 21377 )	684
транспортные средства	5244	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5254	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	0
	5255	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	0	118	( - )	( 118 )	0
другие виды основных средств	5246	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	-
	5256	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	-	-	( - )	( - )	-
земельные участки	5247	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	-	-	( - )	( - )	0
	5257	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	5206	5778	( - )	( 10984 )	0
оборудование к установке	5248	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	6193	3381	( - )	( 9574 )	-
	5258	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	-	6193	( - )	( - )	6193

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	143186	1913,2
в том числе:			
<i>Здание кафе по Гражданскому проспекту</i>	5261		1358,4
<i>Здание кафе по Свято-Троицкому бульвару</i>	5262		440,8
<i>Земельный участок по ул. Преображенской 87 кв. м.</i>	5263		22
<i>Эстакада</i>	5265		92
<i>Пастеризатор мороженого ПТ-500</i>	5266	1000	
<i>Здание реконструированной фабрики мороженого</i>	5267	142186	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	( 123 )	( 331,9 )
<i>Технологические трубопроводы</i>	5271	( )	( 331,9 )
<i>Здание котельной</i>		( 123 )	

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г. <sup>1</sup>	4621	-	-	( 284 )	-	-	-	4337	-
	5311	за 20 18 г. <sup>2</sup>	3610	-	1200	( 189 )	-	-	-	4621	-
в том числе: <i>паи, акции</i>	5302	за 20 19 г. <sup>1</sup>	3516	-	-	( - )	-	-	-	3516	-
	5312	за 20 18 г. <sup>2</sup>	3516	-	-	( - )	-	-	-	3516	-
займы	5303	за 20 19 г. <sup>1</sup>	1105	-	-	( 286 )	-	-	-	821	-
	5313	за 20 18 г. <sup>2</sup>	94	-	1200	( 189 )	-	-	-	1105	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 19 г. <sup>1</sup>	312	-	298	( 602 )	-	-	( - )	8	-
	5315	за 20 18 г. <sup>2</sup>	53080	-	726	( 51897 )	-	-	( 1597 )	312	-
в том числе: <i>займы</i>	5306	за 20 19 г. <sup>1</sup>	312	-	298	( 602 )	-	-	( - )	8	-
	5316	за 20 18 г. <sup>2</sup>	53080	-	726	( 51897 )	-	-	( 1597 )	312	-
и т.д.											
Финансовых вложений - итог	5300	за 20 19 г. <sup>1</sup>	4933	-	298	( 886 )	-	-	( - )	4345	-
	5310	за 20 18 г. <sup>2</sup>	56690	-	1926	( 52086 )	-	-	( 1597 )	4933	-



#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. <sup>1</sup>	53481	( - )	3315655	( 3282559 )	-	-	x	86577	( - )
	5420	за 20 18 г. <sup>2</sup>	50221	( - )	1629861	( 1626601 )	-	-	x	53481	( - )
в том числе: <i>сырье, материалы</i>	5401	за 20 19 г. <sup>1</sup>	52610	( - )	1328421	( 1296095 )	-	-	( )	84936	( - )
	5421	за 20 18 г. <sup>2</sup>	48443	( - )	847352	( 843185 )	-	-	( )	52610	( - )
<i>затраты в незавершенном производстве</i>	5402	за 20 19 г. <sup>1</sup>	388	( - )	458184	( 457605 )	-	-	( )	967	( - )
	5422	за 20 18 г. <sup>2</sup>	545	( - )	9680	( 9837 )	-	-	( )	388	( - )
<i>готовая продукция</i>	5403	за 20 19 г. <sup>1</sup>	5	( - )	1528289	( 1528259 )	-	-	-	35	( - )
	5423	за 20 18 г. <sup>2</sup>	6	( - )	772023	( 772024 )	-	-	-	5	( - )
<i>товары для перепродажи</i>	5404	за 20 19 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
	5424	за 20 18 г. <sup>2</sup>	-	( - )	-	( - )	-	-	-	-	( - )
<i>расходы будущих периодов</i>	5405	за 20 19 г. <sup>1</sup>	478	( x )	761	( 600 )	x	x	-	639	( x )
	5425	за 20 18 г. <sup>2</sup>	1227	( x )	806	( 1555 )	x	x	-	478	( x )

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	списание за счет сумм резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	8021	( - )		-	( 2483 )	( - )	-	( - )	5538	( - )
	5521	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	2391	( - )	7117	-	( 1487 )	( - )	-	( - )	8021	( - )
в том числе: <i>прочие дебиторы</i>	5502	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	2079	( )	-	-	( 312 )	( )		( )	1767	( - )
	5522	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	2391	( )	-	-	( 312 )	( )		( )	2079	( - )
<i>покупатели и заказчики</i>	5503	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	5942	( )			( 2171 )	( )		( )	3771	( )
	5523	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	-	( )	7117		( 1175 )	( )		( )	5942	( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	315535	( 3477 )	1154184	-	( 1328295 )	( - )	51	( 20 )	141424	( 3446 )
	5530	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	339650	( 51 )	1294595	-	( 1318710 )	( - )	( - )	( 3426 )	315535	( 3477 )
в том числе: <i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5511	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	282740	( )	1113415		( 1283121 )	( - )	( )	( )	113034	( )
	5531	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	303975	( )	1255180		( 1276415 )	( - )	( )	( )	282740	( )
<i>авансы выданные</i>	5512	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	3541	( - )	3838	-	( 3541 )	( )	( - )	( - )	3838	( - )
	5532	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	5553	( - )	3541	-	( 5553 )	( )	( - )	( - )	3541	( - )
<i>прочие дебиторы</i>	5513	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	29254	( 3477 )	36931		( 41623 )	( )	51	(20)	24552	( 3446 )
	5533	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	30122	( 51 )	35874		( 36742 )	( )	(-)	( 3426 )	29254	( 3477 )
Итого	5500	за 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	323556	( 3477 )	1154184	-	( 1330778 )	( )	51	( 20 )	146962	( 3446 )
	5520	за 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	342041	( 51 )	1301712	-	( 1320197 )	( )	( - )	( 3426 )	323556	( 3477 )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. <sup>4</sup>		На 31 <u>декабря</u> 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>		На 31 <u>декабря</u> 20 <u>17</u> г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540		-	-	-	-	-
в том числе: задолженность покупателей	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>9</sup>		перевод из долгосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>19</u>	2824	2349	-	( - )	( - )	( - )	5173
	5571	за 20 <u>18</u>	-	3824	-	( 1000 )	( - )	( - )	2824
в том числе: займы	5552	за 20 <u>19</u>	2824	2349	-	( - )	( - )	( - )	5173
	5572	за 20 <u>18</u>	-	3824	-	( 1000 )	( - )	( - )	2824
прочие обязательства	5553	за 2019 г.1	-	-	-	-	-	( )	
	5573	за 2018 г.2	-	-	-	-	-	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>19</u>	189552	1473185		( 1423791 )	( )		238946
	5580	за 20 <u>18</u>	141878	1617878		( 1570204 )	( )		189552
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 <u>19</u>	56833	1048571	-	( 1012941 )	( )		92463
	5581	за 20 <u>18</u>	36437	1103729	-	( 1083333 )	( )		56833
	5562	за 20 <u>19</u>	4146	185437	-	( 185492 )	( )	-	4091

задолженность перед персоналом	5582	за 20 18	4189	191747	-	( 191790 )	( )	-	4146
задолженность перед внебюджетными фондами	5563	за 20 19	2541	54636	-	( 54652 )	( - )	-	2525
	5583	за 20 18	1996	57096	-	( 56551 )	( - )	-	2541
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 19	3535	34734	-	( 33631 )	( - )	-	4638
	5584	за 20 18	4006	33560	-	( 34031 )	( - )	-	3535
задолженность перед учредителями по выплате доходов	5565	за 20 19	150	-	-	( 5 )	( )	-	145
	5585	за 20 18	4	2804	-	( 2658 )	( )	-	150
авансы полученные	5566	за 20 19	14412	14210	-	( 14412 )	( - )	-	14210
	5586	за 20 18	9983	14412	-	( 9983 )	( - )	-	14412
прочие кредиторы	5567	за 20 19	147	272	-	( 147 )	( - )	-	272
	5586	за 20 18	984	147	-	( 984 )	( - )	-	147
займы и кредиты	5568	за 20 19	107788	135325		( 122511 )	( )	-	120602
	5587	за 20 18	84279	214383		( 190874 )	( )	-	107788
Итого	5550	за 20 19	192376	1475534		( 1423791 )	( )	x	244119
	5570	за 20 18	141878	1621702		( 1571204 )	( )	x	192376

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. <sup>5</sup>
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

#### 6, Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>19</u> г. <sup>1</sup>	За 20 <u>18</u> г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	545672	559704
Расходы на оплату труда	5620	160380	170089
Отчисления на социальные нужды	5630	47251	50833
Амортизация	5640	40490	38975
Прочие затраты	5650	124132	125203
Итого по элементам	5660	917925	944804
Себестоимость товаров, приобретенных для перепродажи	5665		-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		(794)	(7)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(794)	(7)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	917131	944797

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	6937	23533	( 27237 )	( )	3233
в том числе: <i>резерв на оплату отпусков</i>	5701	6937	23533	( 27237 )	( )	3233

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>19</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. <sup>3</sup>
Полученные - всего	5800	-	-	38858
в том числе:				
<i>нежилые здания</i>	5801	-	-	12728
<i>квартиры</i>	5802	-	-	3020
<i>земельные участки</i>	5803	-	-	8269
<i>движимое имущество</i>	5804	-	-	14841
Выданные - всего	5810	-	29166	-
в том числе:				
<i>нежилые здания</i>	5811	-	-	-
<i>земельные участки</i>	5812	-	-	-
<i>движимое имущество (под залог ст.)</i>	5813	-	29166	-