

---

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу за 2022 год**

г. Белгород

31 марта 2023 г.

**1. Информация об организации**

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 от 22.05.2018 г. со сроком действия до 21.05.2023 г.).

ИНН руководителя организации 312318788769

ФИО, должность главного бухгалтера организации: Андреева Виктория Николаевна, Главный бухгалтер,

ИНН главного бухгалтера организации 272313247063

Состав совета директоров АО "Белгородский Хладокомбинат":

- 1) Бузиашвили Георгий Даниелович - генеральный директор
- 2) Авдеенко Лариса Павловна
- 3) Топорков Дмитрий Александрович
- 4) Стрекалова Елена Александровна
- 5) Кулешова Ольга Александровна
- 6) Рябцева Ольга Леонидовна
- 7) Гришаев Сергей Сергеевич

Состав ревизионной комиссии АО "Белгородский Хладокомбинат":

1. Андреева Виктория Николаевна
2. Кашуба Наталья Викторовна
3. Щендрыгина Елена Александровна

У Общества нет бенефициарного владельца.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ, филиалов и представительств.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период - 371 человек.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности организации:

Производство мороженого (код по ОКВЭД 10.52).

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, документов системы нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

---

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

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 Приложениях к настоящим пояснениям, составленным в табличной форме.

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

- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- прекращенных операций;
- государственной помощи

Организация не имеет поручительств полученных и выданных.

## **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 Обществе ведется в соответствии с Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29.07.1998 г. (в редакции от 11.04.2018 г.), а также действующими Стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год сформирована организацией в соответствии с тем же Законом и Стандартами.

Общество не применяло отступления в бухгалтерской отчетности от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Денежные средства и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переоценены по курсу соответствующей валюты, установленному ЦБ РФ на 31.12.2022 года: Доллар США-70,3375 руб., Евро – 75,6553 руб.

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

Учётная политика АО «Белгородский хладокомбинат», действующая в новой редакции с 01.01.2022 года, утверждена приказом № 151-ПР от 28.12.2021 г. Учётная политика обновлялась в связи с изменениями в законодательстве.

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с новыми ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", 26/2020 "Капитальные вложения".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год отражаются:

- При передаче в аренду по договорам операционной аренды при переходе на применение ФСБУ 25/2018 пересчет показателей отчетности не требуется.

- По действующим договорам аренды переход на применение ФСБУ 25/2018 осуществляется упрощенным способом на конец 2021 года. Под чистой стоимостью инвестиции в аренду принимать остаточную стоимость актива на дату передачи в аренду. (ФСБУ 25/2018).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020).

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ

---

6/2020 "Основные средства" ретроспективным упрощенным способом, путём единовременной корректировки данных по состоянию на 31.12.2021 г. (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета определено:

- в бухгалтерском учете **доходы** признаются в момент отгрузки товаров, работ, услуг и перехода права собственности на них,
- 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 полуфабрикаты** отражаются 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 100 000 рублей признаются в качестве запасов, списываются на расходы по мере передачи в эксплуатацию, при этом обеспечивается внесистемный (забалансовый) 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 31.12.2022 г. исчислена исходя из среднедневной заработной платы работников и количества дней неиспользованного отпуска, с увеличением полученного значения на сумму страховых взносов по установленным ставкам,
- показатели авансов, выданных поставщикам, представлен в отчетности с учетом уплаченного НДС,
- показатель авансов, полученных от покупателей, представлен в отчетности без учета начисленного НДС.
- актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.
- стоимость специальной одежды и средств индивидуальной защиты, переданной в эксплуатацию признается в расходах по обычным видам деятельности на дату их передачи в эксплуатацию. При этом обеспечивается их внесистемный учет до момента полного физического износа. Списание спецодежды и инвентаря с подотчета материально-ответственных лиц производится в момент выбытия на основании комиссионного акта
- резерв под обесценение материалов создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов) в случае наличия признаков существенного обесценивания запасов. Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов ежегодно. (Основание: п. п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019). Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019).
- резерв на выплату годовой премии начисляется в конце отчетного года, основанием к начислению премии является приказ по предприятию на основании данных фактического БДР за отчетный год и утвержденное положение о мотивации.

Учет операций с возвратной тарой, полученной от поставщиков сырья, имеющей залоговые цены, ведется с использованием счета 10/«Тара» и 76/5 «Расчеты по возвратной таре».

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".

Возникновение временных разниц в оценке доходов и расходов связано в основном с различием в признании оценочных обязательств, а также в порядке признания расходов на приобретение основных средств и начисления амортизации по ним.

Организацией признаны 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 31.12.2022 г. в учете признан резерв сомнительных долгов в отношении задолженности различных категорий дебиторов в сумме 4 027 тыс.руб.

Критерий для определения уровня существенности в целях раскрытия информации устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Отдельные показатели столбца «на 31.12.2021г.» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки соответствующих данных бухгалтерского баланса в связи с изменением учетной политики по:

- учета основных средств и корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020

					тыс. руб.
№ п/п	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<b>Баланс</b>					
<b>на 31.12.2021</b>					
	1150	Основные средства	559 825	74 122	633 947
	1180	Отложенные налоговые активы	1 914	1 728	3 642
	1100	Итого по разделу I	608 273	75 860	684 133
	1600	Баланс	908 970	75 860	984 830
	1370	Нераспределенная прибыль	669 850	58 885	728 735
	1300	Итого по разделу III	724 669	58 885	783 554
	1420	Отложенные налоговые обязательства	6 324	16 975	23 299
	1400	Итого по разделу IV	25 295	16 975	42 270
	1700	Баланс	908 970	75 860	984 830

Отдельные показатели Отчета об изменении капитала сформированы путем корректировки соответствующих данных на 31.12.2021 г., в связи с изменением учетной политики по учету основных средств и единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020. Информация о произведенных корректировках представлена в Таблице 2 Отчета об изменениях капитала.

Информация по чистым активам представлена в Таблице 3 Отчета об изменениях капитала. Значение показателя на 31.12.2021 г. – 783 554 тыс. руб. (до корректировок – 724 669 тыс. руб.).

##### 5. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах.

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

- от продажи мороженого в сумме 1 358 136 тыс. руб. без учета НДС. (за 2021 г. - 1 108 801 тыс. рублей без учёта НДС), за минусом премии покупателю в сумме 63 406 тыс. рублей.
- от предоставления в аренду имущества в сумме 94 786 тыс. руб. без учета НДС (за 2021 год – 93 950 тыс. руб. без НДС),
- от оказания услуг в сумме 7 878 тыс. руб. без учета НДС (за 2021 год – 6 838 тыс. руб. без НДС)

Себестоимость:

- реализованной готовой продукции – 1 240 794 тыс. руб., (за 2021 год – 1 031 595 тыс. руб.)
- расходы, связанные с оказанием услуг по предоставлению имущества в аренду – 65 693 тыс. руб., (за 2021 год – 63 011 тыс. руб.)
- расходы, связанные с оказанием прочих услуг 112 тыс. руб. (за 2021 год – 527 тыс. руб.).

Расшифровка прочих доходов по строке 2340 отчёта о финансовых результатах на 31.12.2022 года		на 31.12.2021 года
Выручка от реализации основных средств	3 373	6 567
Выручка от продажи прочего имущества	5 238	5 665
Штрафы, пени к получению	181	1 342
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	23	14
Стоимость оприходованного металлолома, б/у ТМЦ, макулатуры	1 989	3 008
Курсовые разницы	2 889	1 665
Восстановление оценочных обязательств	707	2 233
Стоимость переведённых объектов основных средств в товар с целью дальнейшей продажи	-	1 652
Прочие	1 168	197
Субсидии	3 449	
<b>ИТОГО</b>	<b>19 017</b>	<b>22 343</b>
Расшифровка прочих расходов по строке 2350 отчёта о финансовых результатах на 31.12.2022 года		на 31.12.2021 года
Себестоимость реализованного прочего имущества	5 106	5 555
Себестоимость реализованных основных средств	3 970	6 184
Выбытие (списание) основных средств	93	1 721
Штрафы	388	315
Убытки прошлых лет, выявленные в текущем году	161	195
Благотворительная помощь	2 725	2 063
Отрицательные курсовые разницы	0	1 408
Расходы на НИОКР, не давшие положительных результатов	1 483	976
Услуги банка	455	422
Расходы на содержание социальных объектов	737	2 171
Заработная плата (премии, мат.помощь)	3 834	4 186
Материальная помощь бывшим сотрудникам	462	497
Расходы на персонал	944	226
Резерв по сомнительной задолженности	1 770	
Госпошлина	78	
Судебные расходы	268	
Прочие внереализационные расходы	3 091	3 127
<b>ИТОГО</b>	<b>25 565</b>	<b>29 046</b>

Курсовые разницы в 2022 году в расшифровке к отчёту о финансовых результатах отражены свёрнуто. Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

	2022 год	2021 год
Условный расход по налогу на прибыль	( 8 387 )	( 4 918 )
Постоянные разницы	26 480	21 940
Постоянный налоговый расход	( 5 296 )	( 4 388 )
Вычитаемые разницы	610	2 815
Изменение отложенных налоговых активов	122	( 563 )
Налогооблагаемые разницы	6 820	7 445

## 6. 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.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации объектов основных средств.

На 31.12.2022 года в учете организации числятся объекты основных средств (земельные участки), в сумме 13 312 тыс. рублей, стоимость которых не погашается.

По состоянию на 31.12.2022 г. балансовая стоимость основных средств без учета износа составила 1 100 036 тыс.руб. Информация по структуре основных средств приведена в таблице 2.1

На 31.12.22 г. по договорам аренды переданы арендаторам следующие объекты основных средств:

- холодильные камеры площадью 8635,4 кв.м.,
- производственные помещения площадью 794,99 кв.м.,
- помещения под офисы площадью 1320,9 кв. м.,
- земельные участки – 8880,5 га
- транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь.

Общая величина капитальных вложений во внеоборотные активы за 2022 год составила 95 407 тыс. руб.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. остаточная стоимость основных средств составила 639 833 тыс. руб. (31 декабря 2021г.: 633 947 тыс. руб., 31 декабря 2020г.: 596 676 тыс. руб.).

В связи с переходом на ФСБУ 6 произведена корректировка остаточной стоимости основных средств на 31 декабря 2021 года. Увеличение на 74 122 тыс. рублей

## 7. Информация о нематериальных активах.

В соответствии с п.п.6, 7 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде [п. 33 ПБУ 14/2007].

Информация по НМА приведена в таблице 1.1

---

**8. Информация по НИОКР.**

В течение отчетного года на балансе организации признано НИОКР (по разработке рецептур новых видов мороженого) на сумму 85 тыс. руб., списано на расходы по обычным видам деятельности – 113 тыс. руб.. Сроки списания НИОКР составляют 12 месяцев.

**9. Расшифровка прочих внеоборотных активов.**

	2022 год	2021 год	2020 год
Прочие внеоборотные активы - всего :	12148	42398	3470
в том числе :			
<i>авансы, выданные на приобретение, сооружение внеоборотных активов</i>	10259	40497	2660
<i>расходы будущих периодов более 12 месяцев</i>	1889	1901	810

**10. Информация по запасам приведена в таблице 4.****11. Информация о финансовых вложениях.**

## 1. Краткосрочные по состоянию на 31.12.2022 г.

Займы выданные	Сумма основного долга (тыс. руб.)	Процентная ставка по договору
Займы работникам	38	От 11,5% до 18%

## 2. Долгосрочные по состоянию на 31.12.2022 г.

Займы выданные	Сумма основного долга (тыс. руб.)	Процентная ставка по договору
Займы работникам	458	12% до 13,5%

Вклады в Уставный Капитал сторонних организаций – 3509 тыс. руб., в том числе:

-ООО ТД «Белгородский хладокомбинат» - 3509 тыс. руб.

**12. Информация по дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1.**

Авансы, уплаченные обществом в связи с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2022 составили 4 525 тыс. рублей. Организацией признано инвестиции в аренду произведено на конец 2022 года.

Сумма инвестиции в аренду составила 6 971 тыс. рублей.

В том числе долгосрочная часть в сумме 6 636 тыс. рублей

Краткосрочная часть в сумме 335 тыс. рублей.

Дисконтирование суммы задолженности арендаторов осуществляется по % ставке от 5 до 15.

**13. Информация по кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3****14. Займы полученные.**

Займы полученные	Займы, полученные в 2022 году (тыс.руб.)	Займы, погашенные в 2022 году (тыс.руб.)	Текущая задолженность - основной долг (тыс. руб.)	Дата погашения по договору
Бузиашвили Г.Д. – основной долг	18 971	24 250	39 913	2023 год
Бузиашвили Г.Д. – не выплаченные %% на 31.12.2022г.	-	x	-	
Кулешова О.А. - основной долг	-	-	33 847	2023 год
Кулешова О.А.- не погашенные %% на 31.12.2022 г.	-	x	-	
Воробьева Л.А.- основной долг	-	5 000	20 000	2023 год

#### 15. Информация по сегментам.

Реализация продукции в 2022 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 также работ (услуг) производственного характера для производства мороженого занимали поставки от следующих контрагентов:

Контрагент	Регион	Номенклатура	ИНН
Арома ООО	г. Сочи	глазурь	7709672728
Белгородская сбытовая компания АО	г. Белгород	эл. энергия	3123110760
Империял ООО	г. Санкт Петербург	сух. молоко, сливки	7802229528
Молочная компания Зеленая долина АО	г. Белгород	молоко	3102206359
Эй Би Эй ООО	г. Санкт Петербург	шоколад	3665048512
Элекс плюс ООО	г. Липецк	упаковка	4824054837

#### 16. Денежные средства и денежные эквиваленты

Величина денежных средств и денежных эквивалентов включают по состоянию на 31 декабря:

	2022 год	2021 год	2020 год
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 153	264	132
Денежные эквиваленты (депозиты, аккредитивы)	2 478	3 850	810
<b>Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса</b>	<b>3 631</b>	<b>4 114</b>	<b>942</b>

К денежным эквивалентам относятся суммы, размещенные на депозитных вкладах с коротким (до 3-х месяцев) сроком погашения.

Денежные потоки Общества, в основном, связаны с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов деятельности.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.



## Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

**17. Уставный капитал.**

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилеги- о-ванные акции	Обыкновен- ные акции			
<b>На 31 декабря 2020 г.</b>	<b>28 041</b>	<b>84 123</b>		<b>112 164</b>	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>	<b>28 041</b>	<b>84 123</b>		<b>112 164</b>	
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2022 г.</b>	<b>28 041</b>	<b>84 123</b>	-	<b>112 164</b>	-

Номинальная стоимость 1 акции составляет 1 рубль.

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных, по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 112 164 шт.

На основании протокола годового общего собрания акционеров от 27.05.2022 г. принято решение: «Утвердить рекомендации Совета директоров о размере, сроках и форме выплаты дивидендов по результатам 2021 года:

«согласно рекомендации Совета директоров (Протокол № б/н от 27.04.2022г.) выплатить дивиденды за 2021 год из расчета 62 рубля 00 копеек на одну привилегированную акцию, 22 рубля 00 копеек на одну обыкновенную акцию; начисление и выплату дивидендов на обыкновенные акции не производить. Выплату дивидендов по привилегированным и обыкновенным акциям произвести в денежной форме;

с учетом требований п. 5 ст. 42 Федерального закона «Об акционерных обществах» утвердить "14" июня 2022 г. как дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов;

произвести выплаты дивидендов номинальному держателю в течение 10 рабочих дней, другим зарегистрированным в реестре акционеров лицам в течение 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов».

**18. Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 7.**

**19. Сведения о связанных сторонах.**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация :

11.1.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 товаров в 2022 году в адрес ООО ТД "БХК" с учетом НДС, составил 1 583 533 тыс. руб.

- не оплачена задолженность покупателя по состоянию на 31.12.2022 в сумме 181 276 тыс. руб.

б) сумма выручки от сдачи в аренду имущества в адрес ООО ТД "БХК" за 2022 год с учетом НДС составляет 80 053 тыс. руб.

- не оплачена задолженность от сдачи в аренду по состоянию на 31.12.2022 года в сумме 6 560 тыс. руб.

в) стоимость оказанных услуг ООО ТД "БХК" за 2022 год с учетом НДС составляет 6 765 тыс. руб.

- не оплачена задолженность по оказанным услугам по состоянию на 31.12.2022 года в сумме 429 тыс. руб.

г) стоимость оказанных услуг ООО ТД "БХК" в адрес АО "БХК" за 2022 год с учетом НДС составляет 2 039 тыс. руб., задолженность по оказанным услугам по состоянию на 31.12.2022 года составляет 1 926 тыс. руб..

д) стоимость полученных товаров в 2022 году от ООО ТД "БХК" с учетом НДС, составила 1 792 тыс. руб., задолженность составляет 2 525 тыс. руб..

11.2. 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%).

Кулешова Ольга Александровна является членом Совета директоров акционерного общества, имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на акции, составляющие уставный капитал АО "БХК" (24,8636%). АО «Белгородский хладокомбинат» имеет действующие договоры займов с Бузиашвили Г. Д. и Кулешовой О.А.

Сведения обо всех полученных займах приведены в п.12 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 страховых взносов произведены в соответствии с действующим законодательством.

**20. Информация о незаконченных на отчетную дату судебных разбирательствах**

Номер дела	Истец	ответчик	Предмет иска	Цена иска, руб.
СИП-626/2022	АО «Белгородский хладокомбинат»	ФИПС, АО «Янтарь»	О признании недействительным ненормативного акта	-

Исковые требования к организации на отчетную дату отсутствуют.

## 21. События, произошедшие после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, следующие:

- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;
- продолжающиеся военные действия, увеличение количества санкций повлекло за собой рост геополитической неопределённости в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля.

Данные события могли бы повлиять на деятельность российских компаний различных областей, в том числе нашу.

Руководство Общества считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

## 22. Непрерывность деятельности.

Требования законодательства о соотношении чистых активов и уставного капитала соблюдаются.

В связи с событиями в России и мире, связанными с военными действиями руководством проведена оценка влияния событий после отчетной даты, проанализирована возможность возникновения значительных сомнений в способности организации продолжать непрерывную деятельность. Все договора пролонгированы, оплата поступает своевременно, планируется усилить контроль погашения дебиторской задолженности.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2022 года, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

Нам также не известны какие-либо события и условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Фискальные органы могут изменить интерпретацию законодательства при проверке налоговых расчетов, вследствие чего, нельзя исключать возможность предъявления претензий по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и, положение в котором находится Общество, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства, будет стабильным.

## 23. Управление рисками.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой нормативной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия выполнения управленческих решений, состоящих из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков. Этот процесс встроен в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг),

---

---

соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном Федеральном Округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор \_\_\_\_\_

Бузиашвили Г.Д.

31.03.2023 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

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 22 г. <sup>1</sup>	2781	( 2511 )	33	( )	( )	( 96 )	-	-	-	2814	( 2607 )
	5110	за 20 21 г. <sup>2</sup>	2715	( 2353 )	66	( )	( )	( 158 )	-	-	-	2781	( 2511 )
в том числе: патенты на изобретения, полезную модель	5101	за 20 22 г. <sup>1</sup>	54	( 40 )	-	( )	( )	( 14 )	-	-	-	54	( 54 )
	5111	за 20 21 г. <sup>2</sup>	54	( 40 )	-	( )	( )	( )	-	-	-	54	( 40 )
товарные знаки	5102	за 20 22 г. <sup>1</sup>	2322	( 2066 )	33	( )	( )	( 82 )	-	-	-	2355	( 2148 )
	5112	за 20 21 г. <sup>2</sup>	2256	( 1931 )	66	( )	( )	( 135 )	-	-	-	2322	( 2066 )
ропки	5103	за 20 22 г. <sup>1</sup>	83	( 83 )	-	( )	( )	( )	-	-	-	83	( 83 )
	5113	за 20 21 г. <sup>2</sup>	83	( 79 )	-	( )	( )	( 4 )	-	-	-	83	( 83 )
сайты	5104	за 20 22 г. <sup>1</sup>	322	( 322 )	-	( )	( )	( )	-	-	-	322	( 322 )
	5114	за 20 21 г. <sup>2</sup>	322	( 303 )	-	( )	( )	( 19 )	-	-	-	322	( 322 )

## 1.2 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 22 г. <sup>4</sup>	2194	20 21 г. <sup>2</sup>	1933
Всего	5130				425
в том числе:					
патенты на изобретения, полезную модель	5131	54		26	26
товарные знаки	5132	1735		1502	362
ролики		83		83	37
сайты	5133	322		322	-

## 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	
НИОКР - всего	5140	за 20 22 г. <sup>1</sup>	59	85	( - )	( 113 )	31
	5150	за 20 21 г. <sup>2</sup>	201	323	( - )	( 465 )	59
в том числе:	5141	за 20 22 г. <sup>1</sup>	59	85	( - )	( 113 )	31
создание новых видов продукции	5151	за 20 21 г. <sup>2</sup>	201	323	( - )	( 465 )	59

## 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 22 г. <sup>1</sup>	7	1561	( 1483 )	( 85 )	-
	5170	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	1307	( )	( 323 )	7
в том числе: создание новых видов продукции	5161	за 20 22 г. <sup>1</sup>	7	1561	( 1483 )	( 85 )	-
	5171	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	1307	( )	( 323 )	7
Не законченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г. <sup>1</sup>	158	455	( 40 )	( 33 )	540
	5190	за 20 21 г. <sup>2</sup>	30	194	( )	( 66 )	158
в том числе: товарные знаки	5181	за 20 22 г. <sup>1</sup>	30	43	( 40 )	( 33 )	0
	5191	за 20 21 г. <sup>2</sup>	30	66	( )	( 66 )	30
ролики	5182	за 20 22 г. <sup>1</sup>	128	412	( )	( )	540
	5192	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	128	( )	( )	128
сайты	5183	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-	( )	( )	-
	5193	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	( )	( )	-
патенты	5184	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	-	( )	( )	-
	5194	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	-	( )	( )	-





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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	9 707	92 096	(411)	(82 003)	19 389
	5250	за 2021 г.	217	35 240	(172)	(25 578)	9 707
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2022 г.	1 909	33 023	(411)	(19 931)	14 589
	5252	за 2021 г.	118	20 259	(73)	(18 395)	1 909
Здания	5243	за 2022 г.		4 800	0		4 800
	5253	за 2021 г.	0	5 120	0	(633)	4 487
Земельные участки	5244	за 2022 г.	0	0	0	0	0
	5254	за 2021 г.	0	0	0	0	0
Сооружения и передаточные устройства	5245	за 2022 г.	4 487	56 382	0	(60 869)	0
	5255	за 2021 г.	99	857	(99)	(857)	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 2022 г.	0	1 203	0	(1 203)	0
	5256	за 2021 г.	0	0	2	0	0
Транспортные средства	5247	за 2022 г.	0		0	0	0
	5257	за 2021 г.	0	3 370	0	(3 370)	0
Другие виды основных фондов	5248	за 2022 г.	0		0	0	0
	5258	за 2021 г.	0	2 323	0	(2 323)	0
Оборудование к установке	5248	за 2022 г.	3 311	(3 311)			
	5258	за 2021 г.	0	3 311	0	0	3 311

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	759	6 128
в том числе:			
Система удаленного управления вентиляцией и ИТП	5261	759	-
Автоматическая технологическая линия модели "ТЕКНОЛАЙН 18"	5262	-	3 816
Система вентиляции и дымоудаления вафельного цеха 2018 г.	5263	-	992
Автомат А2 ОВА (печь 1)	5264	-	356
Автомат А2 ОВА (печь 2)	5265	-	598
Система пожарной сигнализации	5266	-	222
Система видеонаблюдения хол. №1 (охрана)	5267	-	144
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

### 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 текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения))	накопленная корректировка <sup>7</sup>	первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. <sup>1</sup>	3642	-	500	( 175 )	-	-	-	-	3967	-
	5311	за 20 21 г. <sup>2</sup>	4359	-	-	( 717 )	-	-	-	-	3642	-
в том числе: паи, акции	5302	за 20 22 г. <sup>1</sup>	3516	-	-	( 7 )	-	-	-	-	3509	-
	5312	за 20 21 г. <sup>2</sup>	3516	-	-	( )	-	-	-	-	3516	-
займы	5303	за 20 22 г. <sup>1</sup>	126	-	500	( 168 )	-	-	-	-	458	-
	5313	за 20 21 г. <sup>2</sup>	843	-	-	( 717 )	-	-	-	-	126	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. <sup>1</sup>	849	( 623 )	130	( 318 )	( )	( )	( )	( )	661	( 623 )
	5315	за 20 21 г. <sup>2</sup>	748	( 631 )	101	( )	( 8 )	( )	( )	( )	849	( 623 )
в том числе: займы	5306	за 20 22 г. <sup>1</sup>	849	( 623 )	130	( 318 )	( )	( )	( )	( )	661	( 623 )
	5316	за 20 21 г. <sup>2</sup>	748	( 631 )	101	( )	( 8 )	( )	( )	( )	849	( 623 )
И т.д.												
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 22 г. <sup>1</sup>	4491	( 623 )	630	( 493 )	( )	( )	( )	( )	4628	( 623 )
	5310	за 20 21 г. <sup>2</sup>	5107	( 631 )	101	( 717 )	( 8 )	( )	( )	( )	4491	( 623 )

## 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 снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. <sup>1</sup>	116539	( - )	6129429	( 6076798 )	-	-	X	169170	( 494 )
	5420	за 20 21 г. <sup>2</sup>	82643	( - )	2490962	( 2457066 )	-	-	X	116539	( - )
	5401	за 20 22 г. <sup>1</sup>	110421	( - )	2972943	( 2917515 )	-	-	-	165849	( - )
сырье, материалы	5421	за 20 21 г. <sup>2</sup>	74725	( - )	904209	( 868513 )	-	-	-	110421	( - )
	5402	за 20 22 г. <sup>1</sup>	3916	( - )	689223	( 691960 )	-	-	-	1179	( - )
затраты в незавершенном производстве	5422	за 20 21 г. <sup>2</sup>	2017	( - )	555535	( 553636 )	-	-	-	3916	( - )
	5403	за 20 22 г. <sup>1</sup>	6	( - )	2465467	( 2465469 )	-	-	-	4	( - )
готовая продукция	5423	за 20 21 г. <sup>2</sup>	5	( - )	1029141	( 1029140 )	-	-	-	6	( - )
	5404	за 20 22 г. <sup>1</sup>	1652	( - )	1796	( 1310 )	-	-	-	2138	( 494 )
товары для перепродажи	5424	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	1728	( 76 )	-	-	-	1652	( - )
	5405	за 20 22 г. <sup>1</sup>	544	( - )	-	( 544 )	X	-	-	-	( X )
расходы будущих периодов	5425	за 20 21 г. <sup>2</sup>	745	( - )	349	( 550 )	X	-	-	544	( X )
	5406	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	X	-	-	-	( X )
внеоборотные активы на реализацию	5426	за 20 21 г. <sup>2</sup>	5151	( - )	-	( 5151 )	X	-	-	-	( 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 22 г. <sup>1</sup>	1379	( - )	6636	-	( 120 )	( - )	( 1259 )	7895	( 1259 )	
	5521	за 20 21 г. <sup>2</sup>	2975	( - )		-	( 1596 )	( - )	( - )	1379	( - )	
в том числе:	5502	за 20 22 г. <sup>1</sup>	1379	( - )	-	-	( 120 )	( - )	( - )	1259	( 1259 )	
	5522	за 20 21 г. <sup>2</sup>	1499	( - )	-	-	( 120 )	( - )	( - )	1379	( - )	
покупатели и заказчики	5503	за 20 22 г. <sup>1</sup>		( - )			( - )	( - )	( - )	0	( - )	
	5523	за 20 21 г. <sup>2</sup>	1476	( - )			( 1476 )	( - )	( - )	0	( - )	
инвестиции в аренду и т.д.	5504	за 20 22 г. <sup>1</sup>		( - )	6636		( - )	( - )	( - )	6636	( - )	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. <sup>1</sup>	167445	( 1639 )	1909444	-	( 1855287 )	( - )	( 506 )	221602	( 2145 )	
	5530	за 20 21 г. <sup>2</sup>	195504	( 4632 )	1389832	-	( 1414898 )	( - )	2993	167445	( 1639 )	
в том числе:	5511	за 20 22 г. <sup>1</sup>	153259	( 7 )	1712937		( 1674478 )	( - )	( - )	191718	( 7 )	
	5531	за 20 21 г. <sup>2</sup>	178903	( 25 )	1360529		( 1386155 )	( - )	18	153259	( 7 )	
расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 22 г. <sup>1</sup>	4357	( 846 )	168163	-	( 167064 )	( - )	( 85 )	5456	( 931 )	
	5532	за 20 21 г. <sup>2</sup>	2146	( 945 )	4621	-	( 2311 )	( - )	99	4357	( 846 )	
авансы выданные	5513	за 20 22 г. <sup>1</sup>	9829	( 786 )	28009		( 13745 )	( - )	( 421 )	24093	( 1207 )	
	5533	за 20 21 г. <sup>2</sup>	14455	( 3662 )	24682		( 26432 )	( - )	2876	9829	( 786 )	
инвестиции в аренду	5514	за 20 22 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	335		( - )	( - )	( - )	335	( 0 )	
	5534	за 20 21 г. <sup>2</sup>		( - )			( - )	( - )	( - )	0	( 0 )	

Итого	5500	за 20 22	г. <sup>1</sup>	168824	( 1639 )	1916080	-	( 1855407 )	( )	( )	( 1765 )	229497	( 3404 )
	5520	за 20 21	г. <sup>2</sup>	198479	( 4632 )	1389832	-	( 1416494 )	( )	( 2993 )	2993	168824	( 1639 )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 027	4 027	2 261	2 261	5 260	5 260
в том числе:						
задолженность покупателей	7	7	878	878	18	18
прочая	4 020	4 020	1 383	1 383	5242	5242

## 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 краткосрочную задолженность	Остаток	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22	18971	53416	-	( 24250 )	( - )	( - )	48137
	5571	за 20 21	7270	20839	-	( 9138 )	( - )	( - )	18971
в том числе:									
займы	5552	за 20 22	18971	45192	-	( 24250 )	( - )	( 39913 )	0
	5572	за 20 21	7270	20839	-	( 9138 )	( - )	( - )	18971
поставщики и подрядчики	5553	за 20 22	-	8224	-	-	( - )	( - )	8224
	5573	за 20 21	-	-	-	-	( - )	( - )	-
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21	153111	2175780		( 2111637 )	( 56 )		217198
	5580	за 20 20	169965	1772498		( 1789353 )	( - )		153111
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 20 22	64375	1394716	-	( 1424511 )	( 40 )		34540
	5581	за 20 21	67005	1288076	-	( 1290706 )	( - )		64375
	5562	за 20 22	5938	198847	-	( 196845 )	( 16 )		7924

5582	задолженность перед персоналом	за 20 21	4057	179384	-	( 177503 )	( )	-	5938
5563	задолженность перед внебюджетными фондами	за 20 22	3721	59232	-	( 59257 )	( - )	-	3696
5583		за 20 21	3211	53067	-	( 52558 )	( - )	-	3721
5564	задолженность по налогам и сборам	за 20 22	4854	288882	-	( 288612 )	( - )	-	5124
5584		за 20 21	4417	216198	-	( 215761 )	( - )	-	4854
5565	задолженность перед учредителями по выплатам доходов	за 20 22	153	3589	-	( 3387 )	( )	-	355
5585		за 20 21		1234	-	( 1081 )	( )	-	153
5566	авансы полученные	за 20 22	14122	15891	-	( 21887 )	( - )	-	8126
5586		за 20 21	13340	12003	-	( 11221 )	( - )	-	14122
5567	прочие кредиторы	за 20 22	454	67210	-	( 3991 )	( - )	-	63673
5586		за 20 21	9090	17053	-	( 25689 )	( - )	-	454
5568	займы и кредиты	за 20 22	59494	147413	-	( 113147 )	( )	-	93760
5587		за 20 21	68845	5483	-	( 14834 )	( )	-	59494
5550	Итого	за 20 22	172082	2229196		( 2135887 )	( 56 )	x	265335
5570		за 20 21	177235	1793337		( 1798491 )	( )	x	172082

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
И т.д.				

## 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. <sup>1</sup>	За 20 21 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	868 375	720 864
Расходы на оплату труда	5620	175 854	157 272
Отчисления на социальные нужды	5630	52 673	47 018
Амортизация	5640	68 863	67 921
Прочие затраты	5650	229 862	179 283
Итого по элементам	5660	1 395 627	1 172 358
Себестоимость товаров, приобретенных для перепродажи	5665	0	8
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	2 738	(1 899)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		( 0 )
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 398 365	1 170 467



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5895	31350	( 21732 )	( 687 )	14826
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	5895	25180	( 21732 )	( 687 )	8656
резерв на выплату годового вознаграждения	5702		6170	( )	( )	6170

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>3</sup>
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
нежилые здания	5801	-	-	-
квартиры	5802	-	-	-
земельные участки	5803	-	-	-
движимое имущество	5804	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	15919
в том числе:				
нежилые здания	5811	-	-	14506
земельные участки	5812	-	-	1413
движимое имущество (под залог ст.)	5813	-	-	465

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. <sup>1</sup>	За 20 21 г. <sup>2</sup>
Получено бюджетных средств - всего	5900	3 449	
в том числе:			
на текущие расходы	5901	3 449	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	( - )
	5920	-	( - )
		20 22 г. <sup>1</sup>	20 21 г. <sup>2</sup>
		20 21 г. <sup>2</sup>	

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) Бузиашили Г.Д.  
(расшифровка подписи)

" 31 " марта 20 23 г.

## Примечания

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