

рег. № ЛА / 2023 / 040



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества "Белгородский  
хлагокомбинат" за 2022 год

Белгород 2023

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Акционерам Акционерного общества "Белгородский хладокомбинат"**

### **МНЕНИЕ**

Нами проведен аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества "Белгородский хладокомбинат" (ОГРН 1023101644390), состоящей из бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, отчета об изменениях капитала за 2022 год, отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества "Белгородский хладокомбинат" по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

Нами проведен аудит в соответствии с Международными стандартами аудита, признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации (МСА). Ответственность аудитора в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности" настоящего заключения. Аудитор является независимым по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

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

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

Руководитель несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 финансовой отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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;
- 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;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее заключение

Кузьмина Светлана Витальевна

Квалификационный аттестат аудитора № К027645 от 07 ноября 2007 года ОРНЗ 22006041952

От имени аудиторской организации  
Директор ООО "Лига-Аудит"

Кузьмина Светлана Витальевна

Квалификационный аттестат аудитора № К027645 от 07 ноября 2007 года ОРНЗ 22006041952

31 марта 2023



31 марта 2023

ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ  
ООО "Лига-Аудит"

ОГРН 1023101667159  
308001, город Белгород, улица Н. Чумичова, дом 38, оф. 20  
ОРНЗ 12006004353

ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ  
Акционерное общество "Белгородский хлебокомбинат"

ОГРН 1023101644390  
308015, Белгородская область, город Белгород, ул. Дзюгова, дом 1, строение А, офис 203

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

Организация АО "Белгородский хладокомбинат"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство мороженого

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) г. Белгород, ул. Дагоева, д. 1, стр. А, оф. 203, 308017

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

По ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ/

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

31 03 2023

01444041

3125008530

10.52

12267 15

384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора ООО "Лига-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

3123052205

ОГРН/

ОГРНИП

1023101667159

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2022 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	747	428	392
1.5	незавершенные вложения в НМА	1111	540	158	30
	Результаты исследований и разработок	1120	31	66	201
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	639 833	633 947	596 676
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	3 967	3 642	4 359
	Отложенные налоговые активы	1180	3 774	3 652	2 477
	Прочие внеоборотные активы	1190	12 148	42 398	3 470
	авансы, выданные на приобретение, сооружение внеоборотных активов	1191	10 259	40 497	2 660
	расходы будущих периодов	1192	1 889	1 901	810
	Итого по разделу I	1100	660 500	684 133	607 575
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	168 676	116 539	82 643
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	165 849	110 421	74 725
	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1212	1 179	3 916	2 017
	затраты, признанные в отчетном периоде, относящиеся к последующим отчетным периодам	1213	-	544	745
	готовая продукция	1214	4	6	5
	внеоборотные активы на продажу	1215	-	-	5 151
	товары	1216	1 644	1 652	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	14 198	12 633	12 877
	Дебиторская задолженность	1230	226 093	167 185	193 847
	покупатели и заказчики (краткосрочная)	1231	191 711	153 252	178 878
	авансы выданные (краткосрочная)	1232	4 525	3 511	1 201
	прочие дебиторы (краткосрочная)	1233	22 886	9 043	10 793
	прочие дебиторы (долгосрочная)	1234	-	1 379	1 499
	покупатели и заказчики (долгосрочная)	1235	-	-	1 476
	инвестиции в аренду (долгосрочная)	1236	6 636	-	-
	инвестиции в аренду (краткосрочные)	1237	335	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	38	226	117
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 631	4 114	942

	Прочие оборотные активы	1260	247	-	1 030
	налог на добавленную стоимость с реализации внеоборотных активов, в отношении которых зарегистрированы права собственности	1261	-	-	1 030
	расходы будущих периодов	1262	247	-	-
	Итого по разделу II	1200	412 883	300 697	291 456
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 073 383	984 830	899 031



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 2022 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ <sup>6</sup></b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	112	112	112
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	6 567	6 567	6 710
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	48 123	48 123	48 123
	Резервный капитал	1360	17	17	17
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	17	17	17
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	756 381	728 735	653 802
	Итого по разделу III	1300	811 200	783 554	708 764
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	18 971	7 270
	Отложенные налоговые обязательства	1420	21 935	23 299	7 813
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	8 224	-	-
	кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1451	8 224	-	-
	Итого по разделу IV	1400	30 159	42 270	15 083
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	93 760	59 494	68 845
	Кредиторская задолженность	1520	123 438	93 617	101 120
	поставщики и подрядчики	1521	34 540	64 375	67 005
	задолженность перед персоналом организации	1522	7 924	5 938	4 057
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	3 696	3 721	3 211
	задолженность по налогам и сборам	1524	5 124	4 854	4 417
	Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1525	355	163	-
	авансы полученные	1526	8 126	14 122	13 340
	прочие кредиторы	1527	63 673	454	9 090
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	14 826	5 895	5 219
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	232 024	159 006	175 184
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 073 383	984 830	899 031

Руководитель

Бузиашвили Г.Д.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"31" марта 2023 г.

## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.  
 2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах  
за 2022 г.

Организация АО "Белгородский хладокомбинат"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство мороженого

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

По ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

31 03 2023

01444041

3125008530

10.52

12267 16

384

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2022 г. <sup>3</sup>	За 2021 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	1 460 800	1 209 598
	выручка от продажи продукции собственного производства	2111	1 358 136	1 108 801
	аренда	2112	94 786	93 950
	услуги	2113	7 878	6 838
	Себестоимость продаж	2120	( 1 306 600 )	( 1 095 141 )
	проданной продукции собственного производства	2121	( 1 240 795 )	( 1 031 595 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	154 200	114 457
	Коммерческие расходы	2210	( 3 791 )	( 4 613 )
	Управленческие расходы	2220	( 87 974 )	( 70 713 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	62 435	39 131
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	178	329
	Проценты к уплате	2330	( 14 129 )	( 8 165 )
	Прочие доходы	2340	19 017	22 343
	Прочие расходы	2350	( 25 565 )	( 29 046 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	41 936	24 592
	Налог на прибыль	2410	(10 711)	(7 454)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( 12 197 )	( 8 380 )
	отложенный налог на прибыль	2412	1 486	926
	Прочее	2460	10	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	31 235	17 138



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2022 г. <sup>3</sup>	За 2021 г. <sup>4</sup>
	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	-	143
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	31 235	17 281
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Бузиашвили Г.Д.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"31" марта 2023 г.

## Применения

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 5 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 5417-П/К от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала  
за 2022 г.

Организация АО "Белгородский хладокомбинат"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство мороженого

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	03	2023
По ОКПО	01444041		
ИНН	3125008530		
по			
ОКВЭД 2	10.52		
по ОКОПФ/			
ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. <sup>1</sup>	3100	112	-	54 833	17	653 802	708 764
за 2021 г. <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	76 166	76 166
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	17 138	17 138
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	143	143
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 6/2020)	3217	-	-	-	-	58 885	58 885

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	( 143 )	-	( 1 233 )	( 1 376 )
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( 143 )	x	-	( 143 )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	( 1 233 )	( 1 233 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. <sup>2</sup>	3200	112	-	54 690	17	728 735	783 554
<b>за 2022 г.<sup>3</sup></b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	31 235	31 235
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	31 235	31 235
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	( 3 589 )	( 3 589 )
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	( 3 589 )	( 3 589 )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. <sup>3</sup>	3300	112	-	54 690	17	756 381	811 200

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

Наименование показателя	Код НИИ/ стат	На 31 декабря 2020 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 2021 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2021 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	708 764	15 905	-	724 669
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410	-	58 885	-	58 885
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3500	708 764	74 790	-	783 554
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	653 802	16 048	-	669 850
до корректировок					
корректировка в связи с:	3411	-	58 885	-	58 885
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3501	653 802	74 933	-	728 735
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3422	-	-	-	-
изменением учетной политики					
исправлением ошибок					
после корректировок	3502	-	-	-	-

## 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2021 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2020 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	811200	783554	708764

Руководитель

(подпись)

Бузиашвили Г.Д.

(расшифровка подписи)

"31" марта 2023 г.

Применения

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.



Отчет о движении денежных средств  
за 2022 г.

Организация АО "Белгородский хладокомбинат"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство мороженого

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

По ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ/

ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710005

31 03 2023

01444041

3125008530

10.52

12267 16

384

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. <sup>1</sup>	За 2021 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 495 251	1 239 848
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 404 741	1 138 936
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	86 802	97 352
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС (итоговое значение)	4114	-	406
прочие поступления	4119	3 708	3 154
Платежи - всего	4120	( 1 421 653 )	( 1 182 631 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 1 101 049 )	( 924 294 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 251 120 )	( 174 159 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( 10 281 )	( 7 515 )
налога на прибыль организаций	4124	( 27 093 )	( 7 581 )
иных налогов и сборов	4125	( - )	( 14 313 )
взносов в государственные внебюджетные фонды	4126	( - )	( 52 044 )
прочие платежи	4129	( 32 110 )	( 2 725 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	73 598	57 217

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. <sup>1</sup>	За 2021 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	3 509	13 960
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 435	13 175
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	74	765
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	20
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 90 568 )	( 68 627 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 89 938 )	( 68 107 )
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	( 630 )	( 520 )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( - )	( - )
прочие платежи	4229	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(87 059)	(54 667)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	152 693	226 839
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	152 693	226 839
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2022 г. <sup>1</sup>	За 2021 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( 140 137 )	( 226 217 )
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	( 3 387 )	( 1 081 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 136 750 )	( 225 136 )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	12 556	622
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(905)	3 172
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 114	942
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 631	4 114
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	422	-

Руководитель

(подпись)

Бузиашвили Г.Д.

(расшифровка подписи)

"31" марта 2023 г.

Примечания

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

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу за 2022 год**

г. Белгород 31 марта 2023 г.

**1. Информация об организации**

Реквизиты юридического лица:

Акционерное Общество «Белгородский хлебокомбинат».

ИНН 3125008530

КПП 312301001

ОГРН 1023101644390

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

ФИО, должность руководителя организации: Бузашвили Георгий Даниелевич, 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 Хлебокомбинат»:

1) Бузашвили Георгий Даниелевич - генеральный директор

2) Алексенко Лариса Павловна

3) Топорков Дмитрий Александрович

4) Стрелкова Елена Александровна

5) Кулешова Ольга Александровна

6) Рябева Ольга Леонидовна

7) Гришаев Сергей Сергеевич

Состав ревизионной комиссии АО «Белгородский Хлебокомбинат»:

1. Андреева Виктория Николаевна

2. Кашуба Наталья Викторовна

3. Шенарыгина 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:

Противодействие морозному (код по ОКВЭД 10.52).

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, документов систем 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 отступлений 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.

Учетная политика АО «Белгородский хладокомбинат», действующая в новой редакции с 01.01.2022 года, утверждена приказом № 151-ПР от 28.12.2021 г. Учетная 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 головной 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 инвестиций в аренду принимают 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» пересктивно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

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** и **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 среднесуточной 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:

- учету 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 корректировок
<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 учета 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 внебюджетные 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 рецептов 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 :			
авансы, выданные на приобретение, сооружение внеоборотных активов	10259	40497	2660
расходы будущих периодов более 12 месяцев	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 признаны 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
Империал ООО	г. Санкт Петербург	сух. молоко, сливки	7802229528
Молочная компания Зеленая долина АО	г. Белгород	молоко	3102206359
Эн Би Эн ООО	г. Санкт Петербург	шоколад	3665048512
Элкс 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.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2020 г.	28 041	84 123	-	112 164	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2021 г.	28 041	84 123	-	112 164	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2022 г.	28 041	84 123	-	112 164	-

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 № 6/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) объем 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. Бузашвили 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, приходящихся 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, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО "БХК" (24,8636%). АО «Белгородский хладокомбинат» имеет действующие договоры займов с Бузашвили 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 незавершенных 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 неопределенности 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 незначительные.

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 \_\_\_\_\_

Бузнашвили 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 амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		
						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 )
ролики	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 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	5130	2194	1933	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 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	( 977 )	( 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	( 977 )	( 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 незаконченные 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		0	0	0
Другие виды основных фондов	5248	за 2022 г.	0	3 370	0	(3 370)	0
	5258	за 2021 г.	0	2 323	0	0	0
Оборудование к установке	5248	за 2022 г.	3 311	(3 311)	0	(2 323)	0
	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		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения))	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка <sup>7</sup>	
						первоначальная стоимость	накопленная корректи- ровка <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	-	
	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	-	
	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 )	
Краткосрочные - всего	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	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	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	( - )
в том числе:	5401	за 20 22 г. <sup>1</sup>	110421	( - )	2972943	( 2917515 )	-	-	-	165849	( - )
	5421	за 20 21 г. <sup>2</sup>	74725	( - )	904209	( 868513 )	-	-	-	110421	( - )
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 22 г. <sup>1</sup>	3916	( - )	689223	( 691960 )	-	-	-	1179	( - )
	5422	за 20 21 г. <sup>2</sup>	2017	( - )	555535	( 553636 )	-	-	-	3916	( - )
готовая продукция	5403	за 20 22 г. <sup>1</sup>	6	( - )	2465467	( 2465469 )	-	-	-	4	( - )
	5423	за 20 21 г. <sup>2</sup>	5	( - )	1029141	( 1029140 )	-	-	-	6	( - )
товары для перепродажи	5404	за 20 22 г. <sup>1</sup>	1652	( - )	1796	( 1310 )	-	-	-	2138	( 494 )
	5424	за 20 21 г. <sup>2</sup>	-	( - )	1728	( 76 )	-	-	-	1652	( - )
расходы будущих периодов	5405	за 20 22 г. <sup>1</sup>	544	( - )		( 544 )	x	x	-	-	( x )
	5425	за 20 21 г. <sup>2</sup>	745	( - )	349	( 550 )	x	x	-	544	( x )
внеоборотные активы на реализацию	5406	за 20 22 г. <sup>1</sup>	-	( - )	-	( - )	x	x	-	-	( x )
	5426	за 20 21 г. <sup>2</sup>	5151	( - )		( 5151 )	x	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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>в</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>в</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>в</sup>	списание за счет сумм резерва	создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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	( 1259 )
прочие дебиторы	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	5504	за 20 22 г. <sup>1</sup>		( )	6636		( )	( )		( )	6636	( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. <sup>1</sup>	167445	( 1639 )	1909444	-	( 1855287 )	( - )	( 0 )	( 506 )	221602	( 2145 )
	5530	за 20 21 г. <sup>2</sup>	195504	( 4632 )	1389832	-	( 1414898 )	( - )	( 2993 )	2993	167445	( 1639 )
в том числе:	5511	за 20 22 г. <sup>1</sup>	153259	( 7 )	1712937		( 1674478 )	( - )	( )	( )	191718	( 7 )
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 21 г. <sup>2</sup>	178903	( 25 )	1360529		( 1386155 )	( - )	( 18 )	18	153259	( 7 )
авансы выданные	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 )	99	4357	( 846 )
прочие дебиторы	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 )	24582		( 26432 )	( )	( 2876 )	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. 1	168824	( 1639 )	1916080	-	( 1355407 )	(       )	(       )	( 1765 )	229497	( 3404 )
	5520	за 20 21	г. 2	198479	( 4632 )	1389832	-	( 1416494 )	(       )	( 2993 )	2993	168824	( 1639 )

## 5.2. Просроченная дебиторская 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>	
		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:		7	7	878	878	18	18
задолженность покупателей							
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 на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) <sup>6</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>3</sup>	погашение	списание на финансовый результат <sup>3</sup>	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22	18971	53416	-	( 24250 )	( - )	( 39913 )	8224
	5571	за 20 21	7270	20839	-	( 9138 )	( - )	( )	18971
в том числе:	5552	за 20 22	18971	45192	-	( 24250 )	( - )	( 39913 )	0
займы	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	2135867		( 2111637 )	( 56 )	39913	217198
	5580	за 20 20	169965	1772498		( 1789353 )	( )		153111
в том числе:	5561	за 20 22	64375	1394716	-	( 1424511 )	( 40 )		34540
поставщики и подрядчики	5581	за 20 21	67005	1288076	-	( 1290706 )	( )		64375
	5562	за 20 22	5938	198847	-	( 196845 )	( 16 )	-	7924



задолженность перед персоналом	5582	за 20 21	4057	179384	-	( 177503 )	( )	-	5938
задолженность перед внебюджетными фондами	5563	за 20 22	3721	59232	-	( 59257 )	( - )	-	3696
	5583	за 20 21	3211	53067	-	( 52558 )	( - )	-	3721
	5564	за 20 22	4854	288882	-	( 288612 )	( - )	-	5124
задолженность по налогам и сборам	5584	за 20 21	4417	216198	-	( 215761 )	( - )	-	4854
	5565	за 20 22	153	3589	-	( 3387 )	( )	-	355
задолженность перед кредиторами по выплате доходов	5585	за 20 21		1234	-	( 1081 )	( )	-	153
	5566	за 20 22	14122	15891	-	( 21887 )	( - )	-	8126
авансы полученные	5586	за 20 21	13340	12003	-	( 11221 )	( - )	-	14122
	5567	за 20 22	454	67210	-	( 3991 )	( - )	-	63673
прочие кредиторы	5586	за 20 21	9090	17053	-	( 25689 )	( - )	-	454
	5568	за 20 22	59494	107500		( 113147 )	( )	39913	93760
займы и кредиты	5587	за 20 21	68845	5483		( 14834 )	( )	-	59494
	5550	за 20 22	172082	2189283		( 2135887 )	( 56 )	x	225422
Итого	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	3а 20 22 г. <sup>1</sup>	3а 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 [+]):		2 738	(1 899)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		( 0 )
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
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 отпускных	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.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
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
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	( - )
	5920	-	( - )

20 22 г.<sup>1</sup>20 21 г.<sup>2</sup>Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)Бузишвили 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" именует 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 (слисанный) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисанный) в одном отчетном периоде.