

## **ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО «Стерлитамакский хлебокомбинат»  
за 2022 год**

## Оглавление

1. Организация и виды деятельности . . . . .	3
2. Краткая характеристика деятельность Общества за 2022 год . . . . .	5
3. Описание основных положений учетной политики . . . . .	6
4. Информация об экологической деятельности. . . . .	13
5. Нематериальные активы . . . . .	13
6. Капитальные вложения, основные средства. . . . .	13
7. Аренда. . . . .	15
8. Прочие внеоборотные активы . . . . .	15
9. Запасы. . . . .	15
10. Денежные средства и денежные эквиваленты . . . . .	16
11. Прочие оборотные активы . . . . .	16
12. Займы и кредиты. . . . .	17
13. Уставный капитал . . . . .	17
14. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества . . . . .	17
15. Расчеты по налогу на прибыль . . . . .	20
16. Прочие. . . . .	20
17. Базовая прибыль на одну акцию . . . . .	20
18. Связанные стороны, бенефициары . . . . .	21
19. Изменение оценочных значений . . . . .	22
20. Риски . . . . .	23
21. Условные обязательства. . . . .	24
22. Государственная помощь . . . . .	24
23. Непрерывность деятельности. . . . .	24
24. Сведения о событиях после отчетной даты . . . . .	24

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Стерлитамакский хлебокомбинат», далее по тексту «Общество», за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## **1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Акционерное общество "Стерлитамакский хлебокомбинат", в дальнейшем именуемое «Общество», зарегистрировано Администрацией города Стерлитамак 16.12.1993 года (Постановление № 1373)

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 26 августа 2002 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1020202079480.

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество "Стерлитамакский хлебокомбинат".

Сокращенное фирменное наименование Общества - АО "Стерлитамакский хлебокомбинат".

Место нахождения и почтовый адрес Общества: 453103, Россия, Башкортостан, г.Стерлитамак, Дёповская,184;

Юридический адрес: 453103, Россия, Башкортостан, г. Стерлитамак, ул. Дёповская, 184.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ: Серия 02 № 0021649 Дата постановки на учет: 10.01.1994 г.

Дата выдачи свидетельства: 15.07.1999 г.

ИНН 0268003446; КПП 026801001

### Выпуск акций АО «Стерлитамакский хлебокомбинат»:

Регистрационный номер выпуска: 1-02-30442-D Дата государственной регистрации: 28.11.2003

Уставный капитал на 01.01.2001г. – 20 301 тыс. руб. Акции полностью оплачены.

Количество акций - 135 338 именных бездокументарных обыкновенных акций.

Номинальная стоимость всех обыкновенных акций одинакова и составляет 150 рублей за акцию.

Акции Общества не обращаются на торгах фондовых бирж и (или) иных организаторов торговли. На балансе общества собственных акций нет.

Реестродержатель Общества – Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС», расположенное по адресу: Россия, 109052, г.Москва, ул. Новохоловская, д. 23, строение 1, помещение 1. Лицензия № 10-000-1-00304 от 12.03.2004 г. выдана Федеральной службой по финансовым рынкам РФ без ограничения срока действия. Ведение и хранение реестра осуществляет Уфимский филиал АО «Регистраторское общество «СТАТУС» на основании Положения о филиалах и доверенности руководителя филиала.

Место нахождения Уфимского филиала: 450030, Башкортостан, г.Уфа, Индустриальное шоссе,119;

Тел.: (3472) 383-277, 381- 881; Факс: (3472) 383-395; E-mail: [ufa@rostatus.ru](mailto:ufa@rostatus.ru)

### **Органы управления Обществом**

1. Общее собрание акционеров

2. Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)

**Общее собрание акционеров Общества является высшим органом управления Обществом.**

**Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор):**

Герасимова Юлия Николаевна (избрана на неопределенный срок)

Протокол Совета директоров Общества №6 от 13.01.2012 г.

Коллегиальный исполнительный орган уставом Общества не предусмотрен.

### **Органы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества**

Для ежегодного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество обязано привлечь аудиторскую организацию, не связанную имущественными интересами с обществом или его акционерами. Кандидатура аудитора утверждается общим собранием акционеров.

### Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Безопасность Консалтинг»

Место нахождения: РБ, 450096, г.Уфа, ул.Комсомольская, 122 Б; ИНН: 0275062308

Почтовый адрес: РБ, 450096, г.Уфа, ул.Комсомольская, 122 Б

Телефон: (347) 237-50-88

В соответствии со статьей 12 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» фирма «Аудит Безопасность Консалтинг» вправе осуществлять аудит Общества, т.к. ООО «Аудит Безопасность Консалтинг» и

ее сотрудники являются независимыми аудиторами по отношению к Обществу, его работникам и учредителям. Решением общего собрания акционеров 06 июня 2022г., ООО «Аудит Безопасность Консалтинг» была утверждена аудитором Общества на 2022 год.

### **Ревизионная комиссия Общества**

Уставом Общества формирование органа контроля Общества – Ревизионной комиссии, не предусмотрено.

### **Виды деятельности, которые вправе осуществлять Общество:**

Основной вид деятельности:

- производство хлеба и мучных кондитерских изделий, тортов и пирожных недлительного хранения;

Дополнительные виды деятельности:

- производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения;
- деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;
- производство шоколада и сахаристых кондитерских изделий;
- производство готовых пищевых продуктов и блюд;
- производство солода;
- производство безалкогольных напитков, ароматизированных и/или с добавлением сахара, кроме минеральных вод;
- торговля оптовая неспециализированная замороженными пищевыми продуктами;
- торговля оптовая неспециализированная незамороженными пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями;
- торговля розничная замороженными продуктами в неспециализированных магазинах;
- торговля розничная незамороженными продуктами, включая напитки и табачные изделия, в неспециализированных магазинах;
- торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах;
- деятельность по упаковыванию товаров;
- общая врачебная практика;
- производство спецодежды;
- производство аксессуаров одежды, в том числе платков, шарфов, галстуков, перчаток и прочих аналогичных изделий из текстильных материалов, кроме трикотажных или вязаных;
- производство приправ и пряностей;
- производство муки из зерновых культур;
- производство мучных смесей и приготовление мучных смесей или теста для хлеба, тортов, бисквитов и блинов;
- производство макаронных изделий;
- производство соковой продукции из фруктов и овощей;
- производство соленого, вареного, запечённого, копченого, вяленого и прочего мяса;
- производство колбасных изделий;
- производство мясных (мясосодержащих) консервов;
- производство мясных (мясосодержащих) полуфабрикатов;
- производство кулинарных мясных (мясосодержащих) изделий;
- производство прочей пищевой продукции из мяса или мясных пищевых субпродуктов;
- производство муки и гранул из мяса и мясных субпродуктов, непригодных для употребления в пищу.

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется федеральными законами, Общество может заниматься только на основании специального разрешения (лицензии).

### **Сведения о наличии специальных разрешений (лицензий, заключений, аттестатов и т.п.)**

1. Лицензия № Л041-01170-02/00347185 от 28.07.2017 г. на осуществление медицинской деятельности *(за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра «Сколково»)*

При оказании первичной медико-санитарной помощи организуются и выполняются следующие работы (услуги): при оказании первичной доврачебной медико-санитарной помощи в амбулаторных условиях по: лечебному делу; медицинскому массажу; сестринскому делу; При проведении медицинских осмотров организуются и выполняются следующие работы (услуги) по: медицинским осмотрам (предсменным, предрейсовым, послесменным, послерейсовым).

Лицензирующий орган: Министерство здравоохранения Республики Башкортостан

Дата окончания действия лицензии: бессрочная.

2. Лицензия № 02.БЦ.01.001. Л.000007.01.09 от 29.01.2009 г. *(Бактериологическая лаборатория)*

На осуществление деятельности в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степени потенциальной опасности, осуществленной в замкнутых системах.

Виды работ (услуг), выполняемых (оказываемых) в составе лицензируемого вида деятельности: диагностические исследования материала зараженного или с подозрением на зараженность микроорганизмами IV группы патогенности.

**Лицензирующий орган:** Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека. Управление Роспотребнадзора по Республике Башкортостан.

Дата окончания действия лицензии: бессрочная

3. **Свидетельство № А41-00081** о регистрации в государственном реестре опасных производственных объектов, эксплуатируемых обществом, зарегистрированных в государственном реестре опасных производственных объектов в соответствии с Федеральным законом от 21 июля 1997 г. № 116-ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов».

**Выдано** Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору.

Дата выдачи: 05августа 2022 г.

4. **Свидетельство № ЦСМ РБ.ОСИ.ПП.03345** об оценке состояния измерений в лаборатории

**Выдано:** ФБУ «Государственный региональный центр стандартизации, метрологии и испытаний в Республике Башкортостан»

Дата выдачи: 14.02.20

Действительно до 14.08.23

5. **Санитарно-эпидемиологическое заключение № 02.22.01.000.Т.000058.08.22** от 11.08.2018г.

Проект нормативов предельно -допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу (ПДВ) для Акционерного общества «Стерлитамакский хлебокомбинат», соответствует государственным санитарно-эпидемиологическим правилам и нормативам;

**Санитарно-эпидемиологическое заключение № 02.22.01.000.Т.000059.08.22** от 11.08.2018г. Проект нормативов предельно -допустимых выбросов загрязняющих веществ в атмосферу (ПДВ) для Акционерного общества «Стерлитамакский хлебокомбинат» соответствует государственным санитарно-эпидемиологическим правилам и нормативам.

## 2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2022 ГОД

Основные виды валют, которые Общество использовало в 2022г. при ведении своей хозяйственной деятельности, и используемые при отражении операций при составлении бухгалтерской отчетности - рубль Российской Федерации.

Расчеты за отгружаемую продукцию в 2022 году осуществлялись в денежной и неденежной формах. За 2022 год начислено налогов, неналоговых платежей и страховых взносов на сумму 143 млн. рублей. Текущие платежи в бюджеты всех уровней оплачиваются в размере 100% денежными средствами. Просроченной задолженности по налогам нет. Среднесписочная численность персонала в отчетном году составила 593 человека.

### Данные об оплате потребленных энергетических ресурсов

Таблица 1 (тыс.руб.)

Контрагент	Вид энергоресурса	Потреблено в 2022 г.	Потреблено в 2021 г.
ООО «Энергетическая сбытовая компания Башкортостана»	Электроэнергия	14 522	13 939
МУП «Межрайкоммунводоканал» городского округа МУП г. Стерлитамак	Вода	1 121	1 242
ООО «Газпроммежрегионгаз Уфа»	Газ горючий природный	21752	21 482
ООО «Баш РТС»	Тепловая энергия	1 414	1 432
<b>Итого</b>		<b>38 809</b>	<b>38 095</b>

### 3. ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с законодательством, на основании действующих редакций нормативных документов:

1. Федерального Закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
2. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н;
3. Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 106н;
4. Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 N 116н;
5. Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.11.2006 N 154н;
6. Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 N 43н;
7. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н;
8. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н;
9. Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного Приказом Минфина РФ от 25.11.1998 N 56н;
10. Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н;
11. Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N 32н;
12. Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 N 33н;
13. Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. N 48н;
14. Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н;
15. Положения по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.2000 N 92н;
16. Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н;
17. Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 107н;
18. Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н;
19. Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 115н;
20. Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н;
21. Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н;
22. Положения по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» ПБУ 20/03, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н;
23. Положения по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 N 106н;

24. Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 N 63н;
25. Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. №11н;
26. Положения по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2011 №125 н;
27. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". утвержденным приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н;
28. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н;
29. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» утвержденного приказом Минфина России от 16 апреля 2021 г. N 62н;
30. Положения по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций, утвержденного письмом Минфина РФ от 30.12.1993 N 160;
31. Приказа Минфина РФ «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 N 66н;
32. Других нормативных документов с учетом последующих изменений и дополнений к ним.

**Таблица 2**

№ п/п	Объект учетной политики	Способы организации и ведения бухгалтерского учета	Обоснование
1	Организация бухгалтерского учета	Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.	п.3 ст.7 Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 г. № 402-ФЗ; п.7 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом Министерства финансов от 29.07.1998 № 34н
2	Рабочий план счетов бухгалтерского учета	Общество применяет рабочий План счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. №94н, в редакции последующих изменений и дополнений, и с учетом требований, предъявляемых применяемым программным обеспечением.	п.9 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом Министерства финансов от 29.07.1998 № 34н
3	Формы первичных документов	Записи в бухгалтерских регистрах Общества выполняются на основании первичных документов. Первичные документы принимаются к учету только, если они содержат следующие обязательные реквизиты: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Наименование документа;</li> <li>• Дата составления документа;</li> <li>• Наименование экономического субъекта, составившего документ;</li> <li>• Содержание факта хозяйственной жизни;</li> <li>• Величина натурального и (или) денежного измерения факта</li> </ul>	ст.9 Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 г. № 402-ФЗ; п.13 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом Министерства финансов от 29.07.1998 № 34н

		<p>хозяйственной жизни с указанием единиц измерения;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Наименование должности лица (лиц), совершившего (совершивших) сделку, операцию и ответственного (ответственных) за правильность ее оформления, либо наименование должности лица (лиц), ответственного (ответственных) за правильность оформления свершившегося события;</li> <li>• Подписи лиц, с указанием их фамилий и инициалов, либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.</li> </ul>																							
4	Организация документооборота	В соответствии с утвержденным графиком.	п.15 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом Министерства финансов от 29.07.1998 № 34н																						
5	Проведение инвентаризации имущества и обязательств	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Наименование объекта инвентаризации</th> <th>Периодичность и сроки проведения инвентаризации</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Основные средства</td> <td>Ежегодно на 01 ноября</td> </tr> <tr> <td>Имущество, полученное по договорам аренды и лизинга</td> <td>Ежегодно на 01 ноября</td> </tr> <tr> <td>Нематериальные активы</td> <td>Ежегодно на 31 декабря</td> </tr> <tr> <td>Финансовые вложения Резерв под обесценение финансовых вложений</td> <td>Ежегодно на 31 декабря</td> </tr> <tr> <td>Материально-производственные запасы (сырье, материалы, готовая продукция, в том числе находящиеся на ответственном хранении и полученные для переработки, ГСМ, спирт, драгоценные металлы) Резерв под снижение стоимости материальных ценностей</td> <td>Ежегодно на 01 ноября</td> </tr> <tr> <td>Незавершенное производство</td> <td>Ежегодно на 31 декабря</td> </tr> <tr> <td>Денежные средства в кассе, денежные документы и бланки строгой отчетности</td> <td>Ежемесячно</td> </tr> <tr> <td>Денежные средства в банках</td> <td>Ежегодно на 31 декабря</td> </tr> <tr> <td>Расчеты с дебиторами и кредиторами Резерв по сомнительным долгам</td> <td>Ежегодно на 31 декабря</td> </tr> <tr> <td>Резервы под оценочные обязательства</td> <td>Ежегодно на 31 декабря</td> </tr> </tbody> </table>	Наименование объекта инвентаризации	Периодичность и сроки проведения инвентаризации	Основные средства	Ежегодно на 01 ноября	Имущество, полученное по договорам аренды и лизинга	Ежегодно на 01 ноября	Нематериальные активы	Ежегодно на 31 декабря	Финансовые вложения Резерв под обесценение финансовых вложений	Ежегодно на 31 декабря	Материально-производственные запасы (сырье, материалы, готовая продукция, в том числе находящиеся на ответственном хранении и полученные для переработки, ГСМ, спирт, драгоценные металлы) Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	Ежегодно на 01 ноября	Незавершенное производство	Ежегодно на 31 декабря	Денежные средства в кассе, денежные документы и бланки строгой отчетности	Ежемесячно	Денежные средства в банках	Ежегодно на 31 декабря	Расчеты с дебиторами и кредиторами Резерв по сомнительным долгам	Ежегодно на 31 декабря	Резервы под оценочные обязательства	Ежегодно на 31 декабря	<p>ст.11 Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 г. № 402-ФЗ;</p> <p>п.27 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом Министерства финансов от 29.07.1998 № 34н</p> <p>п. 1.5. Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49</p>
Наименование объекта инвентаризации	Периодичность и сроки проведения инвентаризации																								
Основные средства	Ежегодно на 01 ноября																								
Имущество, полученное по договорам аренды и лизинга	Ежегодно на 01 ноября																								
Нематериальные активы	Ежегодно на 31 декабря																								
Финансовые вложения Резерв под обесценение финансовых вложений	Ежегодно на 31 декабря																								
Материально-производственные запасы (сырье, материалы, готовая продукция, в том числе находящиеся на ответственном хранении и полученные для переработки, ГСМ, спирт, драгоценные металлы) Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	Ежегодно на 01 ноября																								
Незавершенное производство	Ежегодно на 31 декабря																								
Денежные средства в кассе, денежные документы и бланки строгой отчетности	Ежемесячно																								
Денежные средства в банках	Ежегодно на 31 декабря																								
Расчеты с дебиторами и кредиторами Резерв по сомнительным долгам	Ежегодно на 31 декабря																								
Резервы под оценочные обязательства	Ежегодно на 31 декабря																								

		Прочие активы и обязательства	Ежегодно на 31 декабря	
6	Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций	Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках (без округления).		п.25 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденного Приказом Министерства финансов от 29.07.1998 № 34н
7	Форма представления и состав показателей пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части расшифровки информации по отдельным объектам учета Детализация используемых форм	<p>В качестве форм бухгалтерской отчетности принимаются формы, приведенные в Приложении 4 к Учетной политике.</p> <p>Данные об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.</p> <p>Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Детализация строк бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы», «Прочие оборотные активы», «Прочие обязательства» представляется в пояснениях к бухгалтерскому балансу при уровне существенности в размере 5 процентов от соответствующей статьи бухгалтерского баланса. В отчете о финансовых результатах общество отражает прочие доходы и соответствующие им прочие расходы развернуто.</p>		п.3 Приказа Минфина России от 02.07.10 г. №66н абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»
8	Способ признания доходов и расходов	Метод начисления		п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.05.99 г. № 32н; п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденные Приказом Минфина РФ от 31.05.99 г. № 33н
9	Порядок	Путем корректировки условного		п. 22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу

	формирования в бухгалтерском учете информации о текущем налоге на прибыль	расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов, обязательств.	на прибыль», утвержденные Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 Г. № 114н.
10	Условия признания актива в качестве основных средств	<p>В составе основных средств Общества учитываются объекты, которые характеризуются одновременно следующими признаками:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• имеет материально-вещественную форму;</li> <li>• предназначены для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;</li> <li>• предназначены для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;</li> <li>• способны приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем</li> </ul> <p>Активы, удовлетворяющие этим условиям, относятся к объектам основных средств, за исключением, несущественных активов. Несущественными признаются активы, стоимость которых несущественна для бухгалтерской отчетности: машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование и другие виды основных средств стоимостью за 1 единицу менее 100 000 рублей. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.</p>	п. 4 ФСБУ 6/20 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н;
11	Переоценка основных средств	Не проводится	п.а п.13 ФСБУ 6/2020 утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н;

12	Несущественные активы	Затраты на приобретение, создание несущественных активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.	П.5 ФСБУ 6/2020 утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н;										
13	Начисление амортизации основных средств	Линейный способ	п. 35 ФСБУ 6/2020 утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н;										
14	Условия признания актива в качестве нематериальных активов	В составе нематериальных активов признаются активы, отвечающие требованиям ПБУ «Учет нематериальных активов», утв. Приказом Минфина РФ № 153н от 27.12.2007	п. 3, 4 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н										
15	Начисление амортизации нематериальных активов	Линейный способ Срок полезного использования нематериальных активов определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету.	п.28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 г. № 153н										
16	Оценка приобретаемых материалов и сырья	По фактической себестоимости приобретения	п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.										
17	Оценка списываемых запасов	<p>При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по способу средней себестоимости следующим образом:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Вид МПЗ</th> <th>Метод оценки</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Сырье и материалы</td> <td>Средняя взвешенная себестоимость</td> </tr> <tr> <td>Полуфабрикаты</td> <td>Средняя взвешенная себестоимость</td> </tr> <tr> <td>Готовая продукция</td> <td>Средняя взвешенная себестоимость</td> </tr> <tr> <td>Товары</td> <td>Средняя взвешенная себестоимость</td> </tr> </tbody> </table> <p>п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.; Учетная политика предприятия.</p>	Вид МПЗ	Метод оценки	Сырье и материалы	Средняя взвешенная себестоимость	Полуфабрикаты	Средняя взвешенная себестоимость	Готовая продукция	Средняя взвешенная себестоимость	Товары	Средняя взвешенная себестоимость	
Вид МПЗ	Метод оценки												
Сырье и материалы	Средняя взвешенная себестоимость												
Полуфабрикаты	Средняя взвешенная себестоимость												
Готовая продукция	Средняя взвешенная себестоимость												
Товары	Средняя взвешенная себестоимость												
18	Оценка выпущенной готовой продукции	По фактической производственной себестоимости.	п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.										
19	Оценка финансовых вложений	<p>Финансовые вложения при выбытии списываются по стоимости единицы</p> <p>Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;</li> <li>Финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.</li> </ul> <p>Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость отражаются в бухгалтерской</p>	<p>п. 8 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 126н</p> <p>п. 20 ПБУ 19/02, Приказ Минфина РФ от 10.12.02 №126н (ред. от 27.11.2006)</p> <p>п.38 ПБУ 19/02, Приказ Минфина РФ от 10.12.02 №126н (ред. от 27.11.2006)</p> <p>п.37 ПБУ 19/02, Приказ Минфина РФ от 10.12.02 №126н (ред. от 27.11.2006)</p>										

		<p>отчетности на конец каждого квартала по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Стоимость финансовых вложений корректируется ежеквартально.</p> <p>Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов или расходов.</p> <p>Если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.</p> <p>Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, за исключением ситуаций, при которых возникают условия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.</p>	
20	Погашение стоимости спецодежды	<p>Стоимость специальной одежды включается в расходы:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-со сроком службы не более 12 мес.- включается в состав материальных расходов единовременно при передаче в эксплуатацию;</li> <li>-со сроком службы «до износа» и сроком службы более 12 мес., но стоимостью менее 40 000 руб. включается в состав материальных расходов единовременно при передаче ее в эксплуатацию;</li> <li>-со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб.- включается в состав амортизируемого имущества.</li> </ul>	п. 7.4.ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».
21	Критерий существенности ошибки предшествующих отчетных периодов	<p>Исправление ошибок производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденным приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 28.06.2010 №63н в редакции последующих изменений и дополнений.</p> <p>Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может</p>	П. 3 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденные Приказом Минфина РФ № 63н от 28.06.2010 г.

		<p>повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.</p> <p>Существенной признается ошибка, превышающая 5 % от суммы соответствующего показателя бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах).</p>	
--	--	--	--

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются Обществом перспективно.

#### 4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В целях обеспечения экологической безопасности, снижения негативного воздействия на окружающую среду, рационального природопользования АО «Стерлитамакский хлебокомбинат» реализует программу производственного экологического контроля, в состав которой входят следующие мероприятия:

- по снижению количества вредных веществ, сбрасываемых со сточными водами предприятия - очистка и промывка системы канализации:

- очистка, промывка, осмотр, ремонт, замена оборудования предварительной очистки сточных вод (жироуловителей):

- отбор проб сточных вод для определения количественного и качественного состава в специализированной аккредитованной лаборатории:

- контроль показателей состава и свойств сточных вод - предоставление Декларации о составе и свойствах сточных вод, отводимых в центральные системы водоотведения;

- инструментальные замеры качества атмосферного воздуха на территории и границах санитарно-защитной зоны:

- контроль мест временного накопления образующихся отходов:

- осуществление раздельного накопления отходов по видам отходов;

- сортировка образующихся отходов с целью последующей реализации вторичного сырья специализированным организациям с соответствующей лицензией (макулатура, лом пластмассовой тары, пленка, лом черных и цветных металлов):

- ведение учета образовавшихся отходов и сдача их организациям, имеющим лицензии на осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, размещению опасных отходов и внесенным в ГРОРО:

- обучение по программам обеспечения экологической безопасности:

Расходы предприятия по экологической деятельности в 2022 году составили 1 101 тыс.руб.

#### 5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Объект НМА - исключительное право владельца на товарный знак (знак обслуживания). Принятый Обществом срок полезного использования-95 месяцев. Способ амортизации - линейный. Изменение срока полезного использования и способа определения амортизации не производилось.

#### 6. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ, ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Переход на ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения осуществлен Обществом перспективно.

Общество, при переходе на ФСБУ 6/2020 не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Сумма корректировок за счет нераспределенной прибыли составили:

- списание основных средств ниже стоимостного лимита- 1 438 тыс.руб.;

- пересмотр элементов амортизации 15 429 тыс.руб.;

- изменение отложенных налоговых активов 1 893 тыс.руб.;

- изменение отложенных налоговых обязательств -4 702 тыс.руб..

Изменения в бухгалтерском балансе данных на 31.12.2021 в связи с переходом на ФСБУ 6

Таблица 3 (тыс.руб)

№ Строки	Наименование показателя	Сумма		
		До внесенных изменений	После внесения изменений	Отклонение
1150	основные средства	133 650	147 641	13 991
1180	отложенные налоговые активы	407	2 299	1 892
	<i>актив</i>			15 883
1370	нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	130 250	141 432	11 182
1430	отложенные налоговые обязательства	6 023	10 724	4 701
	<i>пассив</i>			15 883

В 2022 году существенных по величине затрат на проведение ремонтов, техосмотров, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, не осуществлялось.

Основные элементы амортизации: срок полезного использования, ликвидационная стоимость.

Таблица 4

№ п/п	Группы основных средств	Установленный СПИ (месяц)	Ликвидационная стоимость тыс.руб.
1	Земельные участки	-	
2	Здания	312-1200	
3	Инвестиционная недвижимость	312-1719	
4	Сооружения	240-927	
5	Машины и оборудование (кроме офисного)	60-527	
6	Транспортные средства	35-416	18 347
7	Производственный и хозяйственный инвентарь. Офисное оборудование	25-291	
8	Другие виды основных средств	141-255	

Переклассификация основных средств в долгосрочные активы к продаже в 2022 году не осуществлялась. Результат выбытия основных средств за 2022 год составил 125 тыс.руб.

Изменения сроков полезного использования основных средств были осуществлены следующим образом:

Таблица 5

Дата пересмотра СПИ	Группа основных средств	Количество объектов основных средств по которым был изменен СПИ	Продление (месяц)
31.10.2022	Машины и оборудование (кроме офисного)	6	От 12 до 26
31.12.2022	Здания	1	60
31.12.2022	Сооружения	7	От 24 до 60
31.12.2022	Машины и оборудование (кроме	98	От 6 до 60

31.12.2022	Другие виды основных средств	3	От 12 до36
------------	------------------------------	---	------------

Результаты проверки на обесценение: Комиссией Общества при проведении проверки на обесценение основных средств и капитальных вложений по состоянию на 31.12.2022 был выявлен признак обесценения, при этом расчет возмещаемой стоимости показал, что ценность использования основных средств и капитальных вложений превышает балансовую стоимость, что свидетельствует об отсутствии обесценения основных средств и капитальных вложений.

Изменения в пояснениях к бухгалтерскому балансу данных на 31.12.2021 и на 31.12.2020 связаны с исправлением ошибки

*Таблица 6 (тыс.руб.)*

№ строки	Наименование статьи	Сумма		
		До внесенных изменений на 31.12.2021	После внесения изменений на 31.12.2021	Отклонение
52800	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	12 964	21 644	8 680

№ строки	Наименование статьи	Сумма		
		До внесенных изменений на 31.12.2020	После внесения изменений на 31.12.2020	Отклонение
52800	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	13 408	29 562	16 154

## 7. АРЕНДА

Обществом начато применение ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 в отношении договора аренды транспортного средства без экипажа № 22, вступившего в силу с 01.01. 2022. Данное транспортное средство, полученное в аренду, используется Обществом в производственных целях. Размер начисленных процентов по арендным платежам за 2022 год составил 460 тыс.руб. Обязательство по аренде отражено в сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату оценки, которая определена путем дисконтирования номинальной величины будущих арендных платежей. Для дисконтирования использована ставка, по которой Общество могло бы получить заемные средства на сопоставимых условиях-данные ПАО Сбербанк России. Право пользование активом отражено в отчетности в составе основных средств.

## 8. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы представлены следующим образом:

*Таблица 7 (тыс.руб.)*

Вид	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Программное обеспечение, право пользование ТУ	41	7	36
Авансы, выданные под приобретение основных средств	7 658	7 107	1781
Право пользования активом	3 064		
<b>Итого строка 1190 ББ</b>	<b>10 763</b>	<b>7 114</b>	<b>1817</b>

## 9. ЗАПАСЫ

Изменения в отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 г. произведены в связи с отражением: выручка в нетто- оценке, за вычетом вознаграждения покупателям за достигнутый объем отгрузки учитываемых ранее в составе коммерческих расходов.

Изменения в отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 г. произведены в связи с отражением: выручка в нетто-оценке, за вычетом вознаграждения покупателям за достигнутый объем отгрузки учитываемых ранее в составе коммерческих расходов.

Таблица 8 (тыс.руб.)

№ строки	Наименование статьи	сумма, руб.		
		До внесенных изменений на 31.12.2021	После внесения изменений на 31.12.2021	Отклонение
2110	выручка	776 600	768 488	-8 112
2210	коммерческие расходы	102 502	94 390	-8 112

#### 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В целях составления финансовой отчетности к денежным эквивалентам отнесены высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения до 3-х месяцев - депозитные вклады, открытые в кредитных организациях.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- авансы от покупателей и заказчиков, полученные и возвращенные в текущем календарном году,
- авансы поставщикам, выданные и возвращенные ими в текущем календарном году,
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Прочие поступления от текущих операций представлены следующим образом:

Таблица 9 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	2022г.	2021 г.
1	НДС (свернуто)	4 682	3 960
2	Возмещение расходов от ФСС	708	314
3	Проценты по депозитам	13 185	4 431
4	Возврат налогов	201	3 530
5	Прочие	5 953	3 824
	<b>ИТОГО строка 4119 ОДДС</b>	<b>24 729</b>	<b>16 059</b>

Прочие платежи по текущим операциям представлены следующим образом:

Таблица 10 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	2022г.	2021 г.
1	Налоги (кроме НДС и налога на прибыль)	1 930	1 929
2	Подотчетные суммы	577	505
3	Займы работникам	1 043	80
4	Прочие	3 837	2 759
	<b>ИТОГО строка 4129 ОДДС</b>	<b>7 387</b>	<b>4 587</b>

#### 11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы представлены следующим образом:

Таблица 11 (тыс.руб.)

Наименование	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
Программное обеспечение, сертификаты	234	189	188
Платежи по страхованию	830	545	511
Сумма НДС, подлежащая вычету	300	55	208
Денежные документы	0	2	0
<b>Итого строка 1260 ББ</b>	<b>1 364</b>	<b>791</b>	<b>907</b>

## 12. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Заемные средства по состоянию на 31.12.2022г. включают:

Таблица 12 (тыс.руб.)

	По состоянию на 31.12.2021 г.		По состоянию на 31.12.2022 г.	
	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства
Кредиты банков	6 894	7 020	94 937	1 423
Проценты по кредитам	5	-	54	-
Прочие займы	-	-	-	-
<b>Итого заемные средства строка 1510 ББ, 1410 ББ</b>	<b>6 899</b>	<b>7 020</b>	<b>94 991</b>	<b>1 423</b>

Проценты по кредитам включены в прочие расходы текущего периода.

### Краткосрочные кредиты

Таблица 13 ( тыс.руб.)

№ договора, дата	Срок возврата кредита	Свободный лимит кредитных ресурсов на 31.12.2022г.	Ограничение по использованию кредитных ресурсов
7М-1-6RFFU0ZS от 24.12.2021	22.10.23	56 414	приобретение сырья

### Долгосрочные кредиты

Таблица 14 ( тыс.руб.)

№ договора, дата	Срок возврата кредита	Свободный лимит кредитных ресурсов на 31.12.2022г.	Ограничение по использованию кредитных ресурсов
13986SXACP М от 26.04.2021	26.06.23-19.12.25	19 163	приобретение оборудования

## 13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Величина уставного капитала не менялась.

## 14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2022 и 2021 годы представлена следующим образом:

Таблица 15 (тыс.руб.)

Виды деятельности	2022 г.	2021 г.
Выручка от реализации готовой продукции и товаров для перепродажи	854 425	768 488
Выручка от реализации запасов, работ, услуг	13 034	11 950
<b>Итого</b>	<b>867 459</b>	<b>780 438</b>

Себестоимость в разрезе ключевых видов деятельности за 2022 и 2021 годы представлена следующим образом:

*Таблица 16(тыс.руб.)*

Виды деятельности	2022 г.	2021 г.
Себестоимость готовой продукции и товаров для перепродажи	831 142	737 057
Себестоимость запасов, работ, услуг, основных средств	10 265	8 706
<b>Итого</b>	<b>841 407</b>	<b>745 763</b>

Выручка и прочие доходы, полученные в результате выполнения договоров, предусматривающих возможность исполнения обязательств (оплату) не денежными средствами:

*Таблица 17 (тыс.руб.)*

Организация	Запасы, работы, услуги АО «Стерлитамакский хлебокомбинат»	Запасы, работы, услуги сторонней организации	Сумма с НДС
ООО «Торговый дом Стер-х»	Готовая продукция	Вознаграждение за достигнутый объем приобретенной продукции. запасы	6 752
АО «Тандер»	Готовая продукция	Вознаграждение за достигнутый объем приобретенной продукции	1 254
Прочие	Готовая продукция. запасы	Хлебобулочные и кондитерские изделия с истекшим сроком годности. вознаграждение за достигнутый объем приобретенной продукции. услуги	6 060
<b>Итого</b>			<b>14 066</b>

Доля такой выручки составляет 1,6%. Стоимость готовой продукции определяется в спецификациях согласно действующим ценам с учетом коммерческих условий.

**Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат** представлена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе прочие затраты:

*Таблица 18 (тыс.руб.)*

Наименование	2022	2021
Прочие услуги сторонних организаций	7 269	7 710
Техническое обслуживание, ремонт зданий и оборудования	13 892	4 324
Услуги охраны	4 687	4 253
Техническое обслуживание, ремонт автотранспорта	2 564	2 810
Налоги и сборы	1 919	1 957
Прочие расходы	1 707	1 328
Проведение очередного медосмотра	1 337	1 069
Сертификация, исследования, аттестация	542	566
Услуги связи	461	469
Расходы на рекламу	513	382

Командировочные расходы	285	225
Добровольное медицинское страхование	798	173
<b>ВСЕГО</b>	<b>35 974</b>	<b>25 266</b>

## ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы представлены следующим образом:

Таблица 19 (тыс.руб.)

№ п/п	Прочие доходы	2022г.	2021 г.
1	Безвозмездное поступление активов, излишки	1563	1 887
2	Доходы (расходы) от оказания автоуслуг, прочих услуг	79	55
3	Доходы (расходы) от реализации иных активов за исключением металлолома, макулатуры	5013	4 544
4	Доходы (расходы) от реализации основных средств	1417	525
5	Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду В том числе переменные арендные платежи	5117 1 598	5 171 1 525
6	Доходы (расходы), от реализации металлолома, макулатуры	1408	1 655
7	Изменения текущей рыночной стоимости акций	5	16
8	Курсовые разницы	0	38
9	Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленная в отчетном году	16	84
10	Прочие доходы (расходы)	387	434
11	Резервы по сомнительным долгам	0	0
12	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	5	10
13	Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	0	24
14	Субсидия	5 964	2 989
	<b>ИТОГО</b>	<b>20 974</b>	<b>17 432</b>

Таблица 20 (тыс.руб.)

№ п/п	Прочие расходы	2022г.	2021г.
1	Доходы (расходы) от реализации иных активов за исключением металлолома, макулатуры	4 997	4 597
2	Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду	2 509	2 454
3	Доходы (расходы) от реализации основных средств	1 292	0
4	Доходы (расходы), от реализации металлолома, макулатуры	1 467	1 655
5	Изменение текущей рыночной стоимости акций	19	2
6	Прочие доходы (расходы)	968	3 423
7	Резервы по сомнительным долгам	0	0
8	Амортизация объектов непром. назначения	1	1
9	Банковские услуги РКО	178	148
10	Банковские услуги- инкассация	72	67
11	Благотворительность	223	69
12	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2	1
13	Готовая продукция с истекшим сроком годности (экспедиция)	2	4
14	Командировочные расходы (непроизв)	16	103
15	Кондитерские изделия с истекшим сроком годности	3 224	1 378
16	Курсовые разницы	19	12

17	НДС по кондитерским изделиям с истекшим сроком годности	348	22
18	НДС по продукции в рекламных целях, по благотворительности, по подаркам	306	250
19	Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	118	100
20	Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	0	111
21	Списание почерствелости	59	39
22	Членские взносы в союзы, ассоциации	47	47
23	Социальные расходы	3635	2 764
	<b>ИТОГО</b>	<b>19 502</b>	<b>17 247</b>

## 15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

*Таблица 21 (тыс.руб.)*

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Прибыль до налогообложения	34 766	34 921
<b>Условный расход по налогу на прибыль</b>	<b>6 953</b>	<b>6 984</b>
Постоянные разницы по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	5751	5 065
<b>Постоянный налоговый расход</b>	<b>1 150</b>	<b>1 013</b>
Изменение вычитаемых временных разниц:	( 2963)	2 132
- по доходам будущих периодов	81	(901)
-по изменению стоимости акций	(13)	14
- ТМЦ	0	0
- по амортизации основных средств	569	(15)
- по резервам сомнительных долгов	0	3 034
-по расходам будущих периодов	0	0
- по арендным обязательствам	(3 600)	0
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>593</b>	<b>(426)</b>
Изменение налогооблагаемых временных разниц:	11 975	3 083
-по амортизации основных средств	11 656	2 568
-ТМЦ	2	(11)
-по остаткам готовой продукции	(61)	212
-по остаткам полуфабрикатов	(94)	313
-по процентным обязательствам	472	
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>(2 395)</b>	<b>(617)</b>
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>6 301</b>	<b>6 954</b>

## 16. ПРОЧИЕ

*Таблица 22 (тыс.руб.)*

Наименование	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021 г.
Отложенные налоговые активы	0	0
Налог на прибыль (уточнен.декл.), штрафы	23	(5)
<b>Итого строка 2460 ОФР</b>	<b>23</b>	<b>(5)</b>

## 17. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

*Таблица 23 (руб.)*

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
<b>Базовая прибыль отчетного периода</b>	<b>26 685 777</b>	<b>26 918 284</b>
Количество обыкновенных акций	135 338	135 338
<b>Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию</b>	<b>197,18</b>	<b>198,90</b>

## 18. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ, БЕНЕФИЦИАРЫ

### Связанные стороны

1. Герасимова Юлия Николаевна
2. Герасимова Надежда Константиновна
3. Хамитова Ольга Николаевна
4. Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом Стер-х»
5. Общество с ограниченной ответственностью «Лесник»

### Основной управленческий персонал Общества:

1. Герасимова Ю.Н. - генеральный директор
2. Хамитова О.Н. - заместитель генерального директора
3. Октябрьев С.Н. - главный инженер
4. Андреева И.В. - главный бухгалтер

Вознаграждения управленческого персонала Общества выплачены в соответствии с Трудовым Кодексом Российской Федерации, Коллективным договором и трудовыми договорами работников. Размер вознаграждения и страховых взносов в 2022 году основному управленческому персоналу составил 13 754 тыс. руб.

В 2022 году цены по операциям со связанными сторонами устанавливались на обычных коммерческих условиях. Информация об операциях со связанными сторонами представлена с учетом налога на добавленную стоимость.

### Операции с ООО «Торговый дом Стер-х»

Таблица 24 (тыс.руб.)

Вид операции	Объем операций в 2022 году в абсолютном выражении	Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.22 г. операциям	Условие и сроки завершения расчетов
Реализация продукции	285 758	7 075	В течение 7 календарных дней с момента получения продукции и подписания УПД
Реализация основных средств	-	-	
Реализация запасов ценностей	1 827	2 504	В течение 21 календарного дня от даты приемки товара покупателем
Оказание услуг, выполнение работ	3 499	1 557	Арендная плата: предварительная оплата не позднее 10 числа текущего месяца. Услуги обслуживающего электрохозяйства и аренда транспортных средств: в течение 3-х банковских дней после выставления счета- фактуры
Реализация финансовых вложений	-	-	
Прочие	-	-	
Приобретение ТМЦ	969	-	После передачи товара продавцом
Приобретение работ, услуг	5 959	-	Не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным

### Операции с ООО «Лесник»

Таблица 25 (тыс.руб.)

Вид операции	Объем операций в 2022 году в абсолютном выражении	Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.22 г. операциям	Условие и сроки завершения расчетов
Реализация продукции	530	2	Предварительная оплата. В случае отгрузки без предварительной оплаты, в течение дня, следующим за днем поставки
Реализация основных средств	-	-	
Реализация товарно-материальных ценностей	2 897	683	Предварительная оплата. В случае отгрузки без предварительной оплаты, в течение дня, следующим за днем поставки
Оказание услуг, выполнение работ	2 704	1 387	Арендная плата, услуги по исследованию готовой продукции: не позднее 10 числа месяца, следующего за расчетным, на основании акта об оказанных услугах, подписанным не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным.
Реализация финансовых вложений	-	-	
Прочие	-	-	
Приобретение ТМЦ	727		После передачи товара продавцом
Приобретение работ, услуг	270	-	Не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным

#### Операции с ИП Хамитова Ольга Николаевна

Таблица 26 (тыс.руб.)

Вид операции	Объем операций в 2022 году в абсолютном выражении	Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.22г. операциям	Условие и сроки завершения расчетов
Приобретение работ, услуг	4 928	3 278	Не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным

#### Бенефициары Общества

В соответствии с Федеральным законом от 7 августа 2001 года №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», бенефициарным владельцем Общества является генеральный директор Общества Ю.Н.Герасимова - имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества.

#### 19. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

##### Резерв по сомнительным долгам

По состоянию на 31.12.22 г. создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1 052,9 тыс. руб. Изменения оценочного значения не происходило.

##### Резерв под снижение стоимости запасов

По состоянию на 31.12.22 г. отсутствуют основания для создания резерва под снижение стоимости запасов.

#### **Резерв под обесценение финансовых вложений**

По состоянию на 31.12.22 г. отсутствуют основания для создания резерва под обесценение финансовых вложений.

## **20. РИСКИ**

В 2022 г. Общество вело деятельность в условиях продолжающейся пандемии. По нашему мнению, существенных рисков, связанных с распространением инфекции COVID-19 на деятельность Общества не оказано.

В 2022 году было введено множество санкций в отношении российских физических и юридических лиц, а также в отношении различных секторов российской экономики. Общество не попадает под санкции и по мнению руководства Общества действующие санкции существенного влияния на деятельность Общества не оказывают. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### **Рыночные риски**

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги, курсы иностранных валют.

Основным фактором, влияющим на показатели деятельности предприятия, являются цены на сырье. Управление запасами сырья, одна из мер по снижению негативных последствий от изменения цен на сырье.

#### **Отраслевые риски**

Характерными рисками для хлебопекарной отрасли являются высокая конкуренция на рынке, снижение покупательского спроса и покупательской способности населения, изменение структуры потребления в сторону более дешевых продуктов, рост издержек. Предприятие постоянно обновляет ассортимент выпускаемой продукции: наращивает производство обогащенных, диетических, многозерновых и функциональных продуктов; уделяет особое внимание вопросам повышения качества продукции и политике ценообразования.

#### **Производственные риски**

Учитывая работу оборудования в условиях непрерывной технологии возможен риск поломок оборудования. Предприятием систематически производится мониторинг технического состояния оборудования и планово-предупредительные ремонты.

#### **Правовые риски**

Возникновение правовых рисков в деятельности Общества обуславливается внешними и внутренними факторами, в зависимости от того, находятся ли эти факторы под контролем Общества или вне его контроля. Банкротство организаций дебиторов не позволит Обществу получить (взыскать) дебиторскую задолженность за реализованную продукцию. В целях минимизации данных рисков осуществляется постоянный контроль за оплатой контрагентами и контроль за появлением предпосылок к прекращению деятельности.

#### **Риски, связанные с изменением налогового законодательства**

Налоговое законодательство в России часто меняется, что может оказать негативное воздействие на результаты деятельности предприятия и его финансовую устойчивость. Имеющиеся разъяснения по налогам зачастую допускают неоднозначное толкование. Продолжается тенденция ужесточения позиции налоговых органов в отношении спорных моментов по налогам, что может привести к увеличению претензий налоговых органов к налогоплательщикам.

Общество постоянно реагирует на изменения в налоговом законодательстве с целью наиболее полного и неукоснительного выполнения его требований, а также в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

#### **Репутационные риски**

Основными источниками возникновения репутационных рисков являются: проблемы с качеством товаров и услуг, нарушение законодательства или норм этики сотрудниками, нарушение экологического законодательства, судебные разбирательства, трудовые споры, уклонение от уплаты налогов, мошенничество, невыполнение обязательств, нарушение бизнес-этики.

Для минимизации репутационных рисков предприятие использует следующие методы: жесткий контроль качества продукции; создание внутренней нормативной базы для исключения возможности конфликта интересов; постоянный контроль работников на предмет соблюдения ими норм законодательства и

коммерческой тайны; обеспечение своевременных расчетов с контрагентами; контроль за достоверностью финансовой отчетности; постоянное повышение квалификации сотрудников.

## 21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В 2022 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет – нет.

Текущие судебные процессы отсутствуют. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, не создавался.

По состоянию на отчетную дату, Общество не вовлечено в разбирательства, способные оказать существенное влияние на деятельность Общества, в т.ч. с соответствующими контролирующими природоохранную деятельность органами.

## 22. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2022 Обществом получена государственная помощь в виде субсидий:

- на возмещение предприятиям хлебопекарной промышленности части затрат на реализацию произведенных и реализованных хлеба и хлебобулочных изделий в размере 5 181 тыс.руб.

- на финансовое обеспечение затрат на частичную оплату труда при организации общественных работ для граждан, зарегистрированных в органах службы занятости в целях поиска подходящей работы, включая безработных граждан сумме 452 тыс.руб.

Сумма доходов будущих периодов изменена на сумму 331 тыс.руб., эта сумма равна сумме амортизации по основным средствам на возмещение стоимости которых получена субсидия в 2021 году.

## 23. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не планирует прекращение или существенное сокращение объемов производства (сокращение деятельности).

## 24. СВЕДЕНИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Протоколом ОСА № 36 от 14.02.23 принято решение о распределении части чистой прибыли 2020 г на выплату дивидендов по акциям. Иные события после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор  
«20» февраля 2023 г.



Ю.Н.Герасимова

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	126	(94)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	126	(110)
	5110	за 2021 г.	126	(78)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	126	(94)
в том числе:														
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022 г.	126	(94)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	126	(110)
	5111	за 2021 г.	126	(78)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	126	(94)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



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

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



## 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.	5240	за 2022 г.	17 016	64 011	-	(64 690)	16 337
	5250	за 2021 г.	338	40 454	-	(23 776)	17 016
в том числе:							
Машины и оборудование	5241	за 2022 г.	15 023	46 867	-	(45 554)	16 337
	5251	за 2021 г.	172	21 805	-	(6 954)	15 023
Транспортные средства	5242	за 2022 г.	-	15 669	-	(15 669)	-
	5252	за 2021 г.	-	2 032	-	(2 032)	-
Офисное оборудование	5243	за 2022 г.	-	289	-	(289)	-
	5253	за 2021 г.	-	86	-	(86)	-
Здания	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	166	9 690	-	(9 856)	-
Сооружения	5245	за 2022 г.	1 993	1 185	-	(3 178)	-
	5255	за 2021 г.	-	3 681	-	(1 688)	1 993
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021 г.	-	3 160	-	(3 160)	-

## 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	5260	808	12 053
в том числе:			
ДЕАРАТОР ДА 10/8	5261	808	-
ЗДАНИЕ БУЛОЧНОГО ЦЕХА	5262	-	9 857
БУНКЕРА ДЛЯ МУКИ	5263	-	211
БУНКЕРА ДЛЯ МУКИ	5264	-	211
БУНКЕРА ДЛЯ МУКИ	5265	-	211
БУНКЕРА ДЛЯ МУКИ	5266	-	211
БУНКЕРА ДЛЯ МУКИ	5267	-	211
БУНКЕРА ДЛЯ МУКИ	5268	-	211
БУНКЕРА ДЛЯ МУКИ	5269	-	211
БУНКЕРА ДЛЯ МУКИ		-	211
ЛИНИЯ POLYLINE PMML112.В в комплекте с опциями		-	508
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	21 115	21 644	29 562
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	3 064	-	2 373
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	9 299	6 221
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	952	129
Иное использование основных средств (залог)	5286	15 773	-	-
	5287	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	700	(2)	-	-	-	-	(14)	700	(16)
	5311	за 2021 г.	700	(16)	-	-	-	-	14	700	(2)
в том числе: вклады в уставный капитал	5302	за 2022 г.	500	-	-	-	-	-	-	500	-
	5312	за 2021 г.	500	-	-	-	-	-	-	500	-
ценные бумаги	5303	за 2022 г.	200	(2)	-	-	-	-	(14)	200	(16)
	5313	за 2021 г.	200	(16)	-	-	-	-	14	200	2
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	700	(2)	-	-	-	-	(14)	700	(16)
	5310	за 2021 г.	700	(16)	-	-	-	-	14	700	(2)

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) -	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



## 4.2. Запасы в залоге

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

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			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	38 488	(1 053)	17 540	-	(14 136)	(2)	-	-	-	-	41 890	(1 053)
	5530	за 2021 г.	39 887	(4 088)	8 073	24	(9 496)		3 035				38 488	(1 053)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	34 496	(846)	15 373		(13 405)						36 465	(846)
	5531	за 2021 г.	33 485	(3 805)	7 506		(6 495)		2 959				34 496	(846)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	682		706		(289)						1099	
	5532	за 2021 г.	649		434		(401)						682	
Прочая	5513	за 2022 г.	706	(207)	1 460		(105)						2 061	(207)
	5533	за 2021 г.	1 503	(283)	123	24	(944)		76				706	(207)
Расчет по налогам и сборам	5514	за 2022 г.	2 604				(337)	(2)			X	X	2 265	-
	5534	за 2021 г.	4 250		10		(1 656)				X	X	2 604	-
Итого	5500	за 2022 г.	38 268	(1 053)	17 016		(14 015)	(2)		X	-	-	41 268	(1 053)
	5520	за 2021 г.	39 512	(4 088)	7 999	24	(9 267)		3 035	X	-	-	38 268	(1 053)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	6 689	5 636	6 308	5 255	7 558	3 470
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 482	5 636	6 101	5 255	7 275	3 470
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей),	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	207	-	207	-	283	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 2022 г.	7 020	5 837	-	(83)	-	(11 351)	-	-	1 423
всего	5571	за 2021 г.	-	20 951	-	(8 411)	-	(5 520)	-	-	7 020
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022 г.	7 020	5 837	-	(83)	-	(11 351)	-	-	1 423
	5572	за 2021 г.	-	20 951	-	(8 411)	-	(5 520)	-	-	7 020
займы	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 2022 г.	75 786	197 484	2 839	(76 773)	(5)	11 351	-	-	210 682
всего	5580	за 2021 г.	84 934	52 955	1 099	(68 712)	(10)	5 520	-	-	75 786
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	26 178	10 291	-	(13 585)	(2)	-	-	-	22 882
	5581	за 2021 г.	24 173	13 562	-	(11 549)	(8)	-	-	-	26 178
авансы полученные	5562	за 2022 г.	1 539	791	-	(571)	(3)	-	-	-	1 756
	5582	за 2021 г.	1 434	730	-	(623)	(2)	-	-	-	1 539
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	22 089	48 534	10	(23)	-	-	-	-	70 610
	5583	за 2021 г.	22 277	473	-	(661)	-	-	-	-	22 089
кредиты	5564	за 2022 г.	6 899	132 211	2 829	(58 299)	-	11 351	-	-	94 991
	5584	за 2021 г.	17 539	33 841	1 099	(51 100)	-	5 520	-	-	6 899
займы	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	19 081	5 657	-	(4 295)	-	-	-	-	20 443
	5586	за 2021 г.	19 511	4 349	-	(4 779)	-	-	-	-	19 081
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	82 806	203 321	2 839	(76 856)	(5)	X	-	-	212 105
	5570	за 2021 г.	84 934	73 906	1 099	(77 123)	(10)	X	-	-	82 806

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

## 6. Затраты на производство

с.14

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	378 977	341 243
Расходы на оплату труда	5620	304 617	276 580
Отчисления на социальные нужды	5630	90 651	82 360
Амортизация	5640	20 010	13 304
Прочие затраты	5650	35 974	25 266
Итого по элементам	5660	830 229	738 753
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 696)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	913	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	831 142	737 057

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	39 719	56 143	(51 779)	-	44 083
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	19 058	34 005	(31 731)	-	21 332
резерв на выплату вознаграждений по итогам работы	5702	20 661	22 138	(20 048)	-	22 751

## 8. Обеспечения обязательств

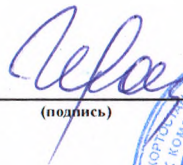
с.16

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	14108	13447	814
в том числе:				
обеспечение исполнение контракта	5811	964	296	798
обеспечение участия в открытых аукционах в эл.форме	5812	56	63	16
обеспечение обязательства в виде залога	5813	13088	13088	

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		5 633		6 009
в том числе:						
на текущие расходы		5901		5 633		2 905
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		3 104
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_



(подпись)

Герасимова Юлия Николаевна

(расшифровка подписи)

20 февраля 2023 г.