

**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 2022г.	19	(18)	-	-	-	(1)	-	-	-	19	(18)
	5110	за 2021г.	19	(17)	-	-	-	(1)	-	-	-	19	(18)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022г.	19	(18)	-	-	-	(1)	-	-	-	19	(18)
	5111	за 2021г.	19	(17)	-	-	-	(1)	-	-	-	19	(18)

**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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Борина Ирина Викторовна**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 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. основных средств - всего	5240	за 2022г.	17 640	5 686	(15 239)	(7 613)	474
	5250	за 2021г.	15 609	13 060	-	(11 029)	17 640
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	215
в том числе:			
Система охлаждения жидкости ГЛВ-100К	5261	-	215
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	1 969	1 969
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	35 002	988	988
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Борина Ирина Викторовна**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.



**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) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Борина Ирина Викторовна**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.



**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	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Борина Ирина Викторовна**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	106 600	-	83 832	-	(50 399)	-	(7 331)	-	-	-	140 033	(4 645)	
	5530	за 2021г.	75 259	-	83 826	-	(52 485)	-	-	-	-	-	106 600	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	62 727	-	68 571	-	(36 402)	-	(7 331)	-	-	-	94 896	(4 645)	
	5531	за 2021г.	28 068	-	48 354	-	(13 695)	-	-	-	-	-	62 727	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	3 926	-	15 051	-	(1 100)	-	-	-	-	-	17 877	-	
	5532	за 2021г.	4 477	-	2 409	-	(2 960)	-	-	-	-	-	3 926	-	
Прочая	5513	за 2022г.	39 947	-	210	-	(12 897)	-	-	-	-	-	27 260	-	
	5533	за 2021г.	42 714	-	33 063	-	(35 830)	-	-	-	-	-	39 947	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	106 600	-	83 832	-	(50 399)	-	(7 331)	X	-	-	140 033	(4 645)	
	5520	за 2021г.	75 259	-	83 826	-	(52 485)	-	-	X	-	-	106 600	-	

## 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 договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	79 856	3 344	-	(13 906)	-	-	-	-	69 294
	5571	за 2021г.	62 861	93 000	-	(76 005)	-	-	-	-	79 856
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	45 061	10 500	-	(55 561)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	79 856	-	-	(12 733)	-	-	-	-	67 122
	5573	за 2021г.	17 800	82 500	-	(20 444)	-	-	-	-	79 856
прочая	5554	за 2022г.	1 741	1 603	(606)	566	-	-	-	-	2 172
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	115 322	139 919	12 178	(90 501)	-	-	-	-	176 918
	5580	за 2021г.	90 479	82 861	10 548	(68 566)	-	-	-	-	115 322
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	70 433	48 167	-	(17 203)	-	-	-	-	101 397
	5581	за 2021г.	53 007	51 383	287	(34 244)	-	-	-	-	70 433
авансы полученные	5562	за 2022г.	60	3 800	-	(52)	-	-	-	-	3 808
	5582	за 2021г.	111	8	-	(59)	-	-	-	-	60
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 447	30 907	-	(32 950)	-	-	-	-	2 404
	5583	за 2021г.	7 196	3 563	690	(7 002)	-	-	-	-	4 447
кредиты	5564	за 2022г.	10 000	36 600	2 336	(12 336)	-	-	-	-	36 600
	5584	за 2021г.	10 500	10 000	5 236	(15 736)	-	-	-	-	10 000
займы	5565	за 2022г.	23 798	17 400	9 842	(27 929)	-	-	-	-	23 111
	5585	за 2021г.	17 630	13 300	4 335	(11 466)	-	-	-	-	23 798
прочая	5566	за 2022г.	6 584	3 045	-	(31)	-	-	-	-	9 598
	5586	за 2021г.	2 035	4 607	-	(58)	-	-	-	-	6 584
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	195 178	143 263	12 178	(104 407)	-	X	-	-	246 212
	5570	за 2021г.	153 340	175 861	10 548	(144 571)	-	X	-	-	195 178

**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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Борина Ирина Викторовна**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 033 619	482 254
Расходы на оплату труда	5620	52 201	38 438
Отчисления на социальные нужды	5630	11 062	8 431
Амортизация	5640	7 424	5 348
Прочие затраты	5650	73 318	44 548
Итого по элементам	5660	1 177 624	579 019
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(22 657)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	12 640
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 154 967	591 659

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Борина Ирина Викторовна**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	4 398	(4 398)	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Борина Ирина Викторовна**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	5 775		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	5 775		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2022г.	5910	-	-	-
		за 2021г.	5920	-	-	-
в том числе:						
		за 2022г.	5911	-	-	-
		за 2021г.	5921	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Борина Ирина Викторовна**  
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

**Пояснительная записка**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год**  
**АО «Шебекинский маслозавод»**

**1. Общие сведения.**

Полное наименование общества: Акционерное общество «Шебекинский маслодельный завод»

Сокращенное: АО «Шебекинский маслозавод»

Место нахождения и почтовый адрес Общества:

309290, г. Шебекино, ул. Фрунзе, 11.

контактный телефон: +7(47248)2-22-61;

адрес электронной почты: [shebmz@rambler.ru](mailto:shebmz@rambler.ru);

Основным видом деятельности акционерного общества «Шебекинский маслодельный завод» (далее «Общество») является производство молока (кроме сырого) и молочной продукции (ОКВЭД 10.51).

Уставный капитал (УК) Общества сформирован и оплачен полностью и составляет 105 000 (Сто пять тысяч) рублей.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 122 (Сто двадцать два) человека.

Фонд оплаты труда в 2022-м году сформирован из начислений заработной платы по окладам за фактически отработанное время и премий. Фонд оплаты труда составил 52 761 416 (Пятьдесят два миллиона семьсот шестьдесят одна тысяча четыреста шестнадцать) рублей. Средняя месячная оплата труда по организации за 2022-й год составила 36 127 (Тридцать шесть тысяч сто двадцать семь) рублей.

За 12 месяцев 2022 года Обществом было переработано 26 581 тонн молока в зачетном весе.

Общество фактически расположено по адресу: 309290, г. Шебекино, ул. Фрунзе, 11. По указанному адресу Общество имеет в собственности земельный участок 17500 кв. м. и административно-производственные здания.

Участниками общества по состоянию на 31 декабря 2022 года согласно Информации о зарегистрированных лицах, регистратора – ООО «Реестр РН», являются:

- Физическое лицо Чайка Вадим Игорьевич с долей 50,0% УК;
- Физическое лицо Мироненко Сергей Евгеньевич с долей 23,0029% УК;
- Физическое лицо Федорова Ирина Ивановна с долей 23,0029% УК;

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Генеральный директор Общества, действующий на основании Устава — Борина Ирина Викторовна.

**2. Учетная политика.**

Бухгалтерская отчетность за 2022 год подготовлена на основе положений учетной политики, принятой Обществом в соответствии с приказами № 134-Пр от 31.12.2021 года.

Основными элементами учетной политики являются:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности; формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности;
- порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации;
- методы оценки активов и обязательств;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями;
- другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета.

- ведение налогового учета на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости.

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету основных средств, в связи с обязательным введением в действие ФСБУ 6/2020. На данный стандарт компания перешла перспективно (п. 49 ФСБУ 6/2020).

### **2.1. Основа составления.**

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 16.12.2011 и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

### **2.2. Нематериальные активы.**

По состоянию на 31.12.2022 года на учете Общества зарегистрирован 1(один) нематериальный актив общей стоимостью 18 800 рублей - Товарный знак "Нежеголь".

Амортизация нематериального актива осуществляется линейным способом без применения повышающих и понижающих коэффициентов по нормам, исходя из определенного срока полезного его использования

### **2.3. Основные средства.**

По состоянию на 31.12.2022 года на учете Общества зарегистрировано 195 (сто девяносто пять) основных средств, общей стоимостью 133 288 292 рубля 94 копейки. Амортизация (износ) составляет 69 161 859 рубля 57 копейки. Остаточная стоимость – 64 126 433 рубля 37 копеек.

### **2.4. Материально-производственные запасы.**

Материально-производственные запасы в течение 2022 года оценивались и учитывались в сумме фактических затрат на их приобретение. В отчетном году поступило материалов на 3 282 295 тысяч рублей, а списано на расходы производства и обращения материально-производственных запасов на 3 255 559 тысяч рублей.

Остаток запасов на 31.12.2022 года составляет 68 752 078 рублей.

### **2.5. Уставный, добавочный и резервный капитал.**

Уставный капитал полностью оплачен участниками Общества в размере, определенном Уставом Общества, и составляет 105 000 (Сто пять тысяч) рублей.

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 года составляет 34 235 726 рублей

### **2.6. Кредиты и займы полученные.**

На 31.12.2022 года объем привлеченных займов от учредителей в форме временной финансовой помощи с учетом их частичных погашений составляет 21 158 439 рубля:

- Мироненко С. Е., ИНН 784100212292 - 20 904 575 рублей;
- Чайка В.И., ИНН 772972443097 - 253 864 рублей.

В 2022 году Общество получило банковские кредиты:

- АО УКБ «Белгородсоцбанк» на сумму 20 000 000 рублей;
- ПАО СБЕРБАНК на сумму 16 600 000 рублей.

Задолженность по банковским кредитам на 31.12.2022 года составляет 36 600 000 рублей.

Задолженность по краткосрочным займам на 31.12.2022 года составляет 17 257 110 рублей.

Задолженность по долгосрочным займам на 31.12.2022 года составляет 51 817 721 рубль:

Кредиты и займы взяты на пополнение оборотных средств для приобретения сырья, материалов и ремонт оборудования.

Привлечение заемных средств путем выдачи векселей в 2022 году Обществом не осуществлялось.

### **2.7. Денежные средства.**

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2022 года составляет 2 059 817 рублей, из них:

– на рублевых счетах – 2 058 882 рубля, из них:

1) АО УКБ «Белгородсоцбанк» – 2 022 372,40 рублей;

2) ПАО СБЕРБАНК – 32 933,09 рублей;

3) АО «Россельхозбанк» – 3 576,88 рублей.

– в кассе – 934 рубля.

### **2.8. Активы и обязательства в иностранных валютах.**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы. Активы и обязательства в иностранной валюте по состоянию на 31 декабря 2022 года у Общества практически отсутствуют.

### **2.9. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет финансовых вложений.

### **2.10. Оценочные резервы.**

Обществом создавался резерв на оплату отпусков в сумме 4 397 555 рублей.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году создавался в сумме 11 976 693 рублей:

- ООО «БЕР», ИНН 4632244658 на сумму 2 943 000 рублей;

- ООО «Останкинский молочный комбинат», ИНН 9715297148 в сумме 1 702 489 рублей;

- ООО «Радуга вкуса», ИНН 7743279997 в сумме 7 331 204 рублей – погашено.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 года составляет 4 645 489 рублей.

Оставшаяся дебиторская задолженность покупателей является текущей и при проведении инвентаризации обязательств перед составлением бухгалтерской отчетности за 2022 год в большинстве своем подтверждена актами сверки взаимных расчетов. Просроченная дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками на балансе Общества отсутствует, что подтверждено результатами инвентаризации обязательств, проведенной перед составлением бухгалтерской отчетности за 2022 год.

## **3. Раскрытие существенных показателей.**

### **3.1. Государственная помощь.**

Государственную помощь в 2022 году Общество получило в виде субсидий на возмещение части затрат обеспечивающих прирост объема переработки молока в сумме 5 774 652 рублей.

### **3.2. Совместная деятельность.**

Общество в 2022 году не заключало договоры простого товарищества.

### **3.3. Налоги.**

Для целей налогообложения в 2022 году Общество применяло ОСНО.

Общество является плательщиком взносов во внебюджетные фонды в размерах от Фонда оплаты труда:

-в ПФР в размере 22,0%;

-в ФФ ОМС РФ в размере 5,1%

-в ФСС РФ в размере 2,9% (финансирование расходов по временной нетрудоспособности и в связи с материнством) и 0,42% (финансирование расходов в связи с несчастными случаями и травматизмом на производстве).

В соответствии со статьей 6 Федерального закона N 102-ФЗ установлено для плательщиков страховых взносов, признаваемых субъектами малого или среднего бизнеса, в отношении части выплат превышающих величину минимального размера оплаты труда, применяются следующие пониженные тарифы страховых взносов:

1) на обязательное пенсионное страхование 10%. Тариф распространяется как на выплаты в рамках предельной базы, так и сверх нее.

2) на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством - в размере 0,0 процента;

3) на обязательное медицинское страхование - в размере 5%.

По состоянию на 31.12.2022 года Общество задолженность по налогам и сборам в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды составляет 2 404 441 рубль.

Общество в качестве налогового агента является плательщиком НДФЛ с оплаты труда, начисляемой и выплачиваемой наемным работникам Общества. По состоянию на 31.12.2022 года Общество не имеет просроченной задолженности по НДФЛ.

### **3.3. Оплата труда**

Оплата труда осуществлялась в установленные сроки. Судебных претензий и исполнительного производства по претензиям к Обществу в части исчисления и перечисления (выплаты) заработной платы на 31 декабря 2022 года нет.

### **3.6. Информация о затратах на энергетические ресурсы**

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов (электроэнергия, вода, газ) в 2022 году составили 21 452 426 рублей, из них:

- Водоснабжение, водоотведение (ГУП "Белоблводоканал", ИНН 3123460476) – 3 522 382 рубля;

- Электроэнергия (ОАО "Белгородская сбытовая компания", ИНН 3123110760) - 11 116 452 рубля;

- Газ (ООО "Газпром межрегионгаз Белгород", ИНН 3123050159) – 6 813 592 рубля.

Затраты, связанные с использованием ГСМ Обществом, в 2022 году составили 1 806 686 рублей.

### **3.7. Затраты на инновацию и модернизацию**

Затраты на инновацию и модернизацию в 2022 году не производились и не планировались к осуществлению.

### **3.8. Пояснения по изменениям во вступительном сальдо бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года и отчета о финансовых результатах за 2022 год**

Настоящим сообщаем, что в вступительном сальдо бухгалтерского баланса по состоянию на 01 января 2022 года было изменено в межрасчетный период в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на сумму 2 582 тысяч рублей по строке 1150 «Основные средства» и строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». В Отчете о финансовых результатах за 2021 год изменений нет.

Изменений в бухгалтерской отчетности после даты окончания Аудиторской проверки за 2021 год не было.

### **3.9. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2022 года**

В Отчете о финансовых результатах в 2022 году выручка от реализации товаров, оказанных услуг и выполненных работ составила 1 164 113 тысяч рублей, себестоимость – 1 111 517 тысяч рублей, коммерческие расходы составляют 17 445 тысяч рублей, управленческие расходы – 26 005 тысяч рублей. Финансовый результат от основной деятельности составляет прибыль в размере 9 146 тысяч рублей;

Прочие доходы состоят из внереализационных доходов в сумме 17 118 тысяч рублей, в том числе субсидии на сумму 5 775 тысяч рублей, погашение резерва по сомнительным долгам на сумму 7331 тысяч рублей. Прочие расходы состоят из внереализационных расходов в сумме 13 801 тысяч рублей, в том числе начисленного резерва по сомнительным долгам в сумме 11 977 тысяч рублей, услуг банка на сумму 444 тысячи рублей. Проценты по кредитам и займам составили 12 174 тысячи рублей. Текущий налог на прибыль за 2022 год составил 266 тысяч рублей. Чистая прибыль по итогам 2022 года составила 480 тысяч рублей.

Чистые активы общества на 31.12.2022 составили 41 631 тысячу рублей.

#### **4. События после отчетной даты (СПОД)**

События после отчетной даты (СП), признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год, можно условно представить на два типа:

- 1 тип. События, подтверждающие данные отчетности на 31 декабря 2022 года, т.е., события, возникшие на отчетную дату;
- 2 тип. События, создающие специфические условия, возникающие после 31 декабря 2022 года, т.е., события, возникающие после отчетной даты.

СПОД 1 типа в силу незначительности и нереальности их возникновения в настоящем отчете выделить не представляется возможным. Сведений о возможном банкротстве дебиторов у организации нет.

#### **5. Информация о связанных сторонах**

Связанных сторон для Общества в 2022-м году нет.

#### **6. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Риски, связанные с деятельностью Общества, являются макроэкономическими рисками, влиянию которых подвержена российская экономика. При управлении предприятием должное внимание уделяется стратегическому анализу рисков, характерных для отрасли в целом и специфическим региональным рискам.

Группировка риска производится по следующим критериям:

- риски внутренней и внешней среды;
- общеотраслевые и специфические региональные риски
- риски со значительной тяжестью последствий и легко компенсируемые риски.

К рискам внутренней среды относятся: дефицит кадров научных, технических специальностей, инерционное сопротивление персонала изменениям (преобразованиям). Риски внешней среды: воздействие со стороны региональных, муниципальных и федеральных властей, изменение законодательства, состояние взаимоотношений с поставщиками сырья, усиление конкуренции. Существенным риском является риск, связанный с нестабильностью рынка сырья, закупаемого Обществом.

Большой акцент следует делать на отраслевые факторы, к которым можно отнести: факторы управленческого риска; риск банкротства; риск сокращения спроса; риск конкуренции; риски, связанные с рынком сырья и поставщиками и т.д.

Кроме рисков, непосредственно связанных с хозяйственной деятельностью предприятия, возможно негативное влияние форс-мажорных обстоятельств общеэкономического характера, к ним можно отнести риски, связанные с несовершенством системы налогообложения и государственных гарантий, снижением деловой активности в национальной экономике, нестабильностью ситуации на финансовых и товарных рынках, инфляцией, изменением банковских процентов, налоговых ставок.

Описание методов управления рисками, используемых обществом, а также ключевых мероприятий, реализованных обществом в области управления рисками.

В целях снижения рисков своей деятельности Общество намерено осуществить плановые мероприятия, такие как нивелирование факторов управленческого риска за счет перспективного планирования и превентивных мероприятий по увеличению рынков сбыта и расширению

ассортимента продукции, повышению качества и снижению себестоимости товаров и услуг, проведение рекламных компаний, мониторинг и маркетинг, обновление и развитие материально-технической базы Общества и др.

Общество производит организацию своей деятельности с минимальным риском, при этом финансирование осуществляется Обществом самостоятельно, специфический финансовый риск кредитования на данном этапе отсутствует.

Финансовые риски – основным финансовым риском является относительная ограниченность рынка сбыта по основной деятельности Общества. Потребителями продукции в первую очередь должны быть крупные торговые организации. Возможные финансовые риски, отражающиеся на деятельности общества, регулируются уровнем устанавливаемых цен на производимую продукцию.

Правовые риски – практически отсутствуют, так как Обществом соблюдаются юридические требования действующего налогового, гражданского и уголовного законодательства.

#### **7. Информация о выпуске подакцизной продукции**

Подакцизная продукция в 2022 году Обществом не производилась и не выпускалась.

#### **8. Информация о крупных сделках**

Крупных сделок, требующих согласия участников Обществ в силу закона, в 2022 году не осуществлялись.

Генеральный директор  
АО «Шебекинский маслозавод»

\_\_\_\_\_ И.В. Борина

28.03.2023 г.