

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)
за 2022 год (тыс.руб.) АО «Белок»

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
 - 1.1. Наличие и движение нематериальных активов
 - 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией
 - 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью
 - 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР
 - 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		выбыло первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	начислено амортизации ⁶⁾	первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 22 г. ¹⁾	14860	(4805)		(1741)	1303	(636)			13119	(4138)
	5210	за 20 21 г. ²⁾	14895	(4522)		(35)	1	(284)			14860	(4805)
в том числе:	5201	за 20 22 г. ¹⁾	6105	(1184)		(68)		(133)			6037	(1317)
	5211	за 20 21 г. ²⁾	6105	(1041)				(143)			6105	(1184)
(здания)	5202	за 20 22 г. ¹⁾	339	(246)				(10)			339	(256)
(сооружения)	5212	за 20 21 г. ²⁾	339	(235)				(11)			339	(246)
	5203	за 20 22 г. ¹⁾	6974	(3200)		(1510)	1181	(483)			5464	(2502)
(машины и оборудование).	5213	за 20 21 г. ²⁾	7009	(3081)		(35)	1	(120)			6974	(3200)
(транспортные средства)	5204	за 20 20 г. ¹⁾	261	(175)		(163)	122	(10)			98	(63)

	5214	за 20 21 г. ²⁾	261	(165)	()	(10)	()	261	(175)
	5205	за 20 22 г. ¹⁾	1181	()	()	()	()	1181	()
(земельный участок)	5215	за 20 21 г. ²⁾	1181	()	()	()	()	1181	()
		—		()	()	()	()		()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 ____ г. ¹⁾	0	()	()	(0)	0
	5250	за 20 ____ г. ²⁾	0	()	()	()	0
в том числе:							
(оборудование к установке)		за 20 ____ г. ¹⁾	0	()	()	(0)	0
	5251	за 20 ____ г. ²⁾	0	()	()	()	0

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

2.4. Иное использование основных средств

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

3.2. Иное использование финансовых вложений

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. ¹⁾	811	()	694	(438)			X	1067	()
	5420	за 20 21 г. ²⁾	836	()	3216	(3241)			X	811	()
В том числе: (товары)		3а 2022 г	15		0	15				0	
		3а 2021 г.	0		113	98				15	
в том числе:											
	5401	за 20 22 г. ¹⁾	0	()						0	()
(сырье и материалы)	5421	за 20 21 г. ²⁾	0	()	14	(14)				0	()
В том числе:											
	5401	за 20 22 г. ¹⁾	5	()	11	(12)				4	()
(топливо)	5421	за 20 21 г. ²⁾	119	()	1966	(2080)				5	()
В том числе:											
	5401	за 20 22 г. ¹⁾	10	()	430	(43)				397	()
(тара)	5421	за 20 21 г. ²⁾	103	()	210	(303)				10	()
В том числе:											
	5401	за 20 22 г. ¹⁾	13	()		(13)					()
(запасные части)	5421	за 20 21 г. ²⁾	24	()	356	(367)				13	()
В том числе:											
	5401	за 20 22 г. ¹⁾	362	()	237	(281)				318	()
(прочие материалы)	5421	за 20 21 г. ²⁾	298	()	380	(316)				362	()
В том числе:											
	5401	за 20 22 г. ¹⁾	0	()		()				0	()
(строительные материалы)	5421	за 20 21 г. ²⁾	0	()	26	(26)				0	()
В том числе:											
	5401	за 20 22 г. ¹⁾	377	()	11	(40)				348	()
(инвентарь и хоз. принадлежности)	5421	за 20 21 г. ²⁾	289	()	93	(5)				377	()
В том числе:											
	5401	за 20 22 г. ¹⁾	29	()	5	(34)				0	()
(спецодежда)	5421	за 20 21 г. ²⁾	3	()	58	(32)				29	()

4.2. Запасы в залоге

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции) ^{б)}	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^{в)}	погашение операций (сумма долга по сделке, по операции) ^{б)}	выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
								списание на финансовый результат ^{в)}	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	за 20 22 г. ¹⁾	5	()			(5)	()			0	()
	5521	за 20 21 г. ²⁾	52	()	5		(52)	()			5	()
	5502	за 20 22 г. ¹⁾	5	()			(5)	()			0	()
	5522	за 20 21 г. ²⁾	52	()	5		(52)	()			5	()
	5503	за 20 г. ¹⁾		()			()	()				()
(вид)	5523	за 20 г. ²⁾		()			()	()				()
	5504											()
и т.д.	5524											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5510	за 20 22 г. ¹⁾	3412	()	9984		(10153)	()			3243	()
	5530	за 20 21 г. ²⁾	2118	()	19251		(17957)	()			3412	()
	5511	за 20 22 г. ¹⁾	3404	()	9966		(10145)	()			3225	()
(покупатели и заказчики))	5531	за 20 21 г. ²⁾	2114	()	19247		(17957)	()			3404	()
	5512	за 20 22 г. ¹⁾	8	()	18		(8)	()			18	()
(налоги и сборы)	5532	за 20 21 г. ²⁾	4	()	4		()	()			8	()
	5512											
и т.д.	5533											
Итого	5500	за 20 22 г. ¹⁾	3417	()	9984		(10158)	()		X	3243	()
	5520	за 20 21 г. ²⁾	2170	()	19256		(18009)	()		X	3417	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾	погашение	выбыло	списание на финансовый результат ⁹⁾	перевод из долгосрочной задолженности
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г. ¹⁾	35386			(868)	()	()	
в том числе:	5571	за 20 21 г. ²⁾	35146	868		(376)	()	(252)	
(поставщики и прочие кредиторы)	5552	за 20 22 г. ¹⁾	868			(868)	()	()	0
	5572	за 20 21 г. ²⁾	360	868		(108)	()	(252)	868
Заемные средства		3а 2022 г	34518						34518
		3а 2021 г.	34786			(268)			34518
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. ¹⁾	4254	11427		(10775)			4906
	5580	за 20 21 г. ²⁾	3515	16636		(15897)			4254
В том числе:	5561	за 20 22 г. ¹⁾	3497	5997		(5425)	()		4069
поставщики	5581	за 20 21 г. ²⁾	2651	5995		(5149)	()		3497
Задолженность перед персоналом	5562	за 20 22 г. ²⁾	121	2654		(2641)			134
	5582	за 20 21 г. ²⁾	183	4809		(4871)			121
			116			(1413)			129
Задолженность перед внебюджетными фондами	5563	3а 2022 год	129	784		(840)			73
Прочие кредиторы	5583	3а 2021 год	116	1426		(1413)			129
	5564	за 20 22 г. ¹⁾	15	249		(22)	()		242
	5584	за 20 21 г. ²⁾	21	1033		(1039)	()		15
	5565	за 20 22 г. ¹⁾	492	1743		(1847)	()		388
По налогам и сборам	5585	за 20 21 г. ²⁾	544	3373		(3425)	()		492
Итого	5550	за 20 22 г. ¹⁾	39640	11427		(11643)	()		39424
	5570	за 20 21 г. ²⁾	38661	17504		(16273)	()	(252)	39640

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹⁾	3а 20 22 г. ²⁾
Материальные затраты	5610	3143	1029
Расходы на оплату труда	5620	5235	2641
Отчисления на социальные нужды	5630	1426	840
Амортизация	5640	284	636
Прочие затраты	5650	1415	1854
Итого по элементам	5660	11503	7000
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11503	7000

7. Оценочные обязательства

8. Обеспечения обязательств

9. Государственная помощь

Примечания

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

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
АО «Белок»
за 2022 год

Содержание

1. Организация и виды деятельности.....	2
2. Экономическая среда.....	3
3. Доходы от основных видов деятельности Общества.....	4
4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.....	4
5. Информация об учетной политике.....	4
6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	5
7. Нематериальные активы.....	5
8. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.....	5
9. Прочие внеоборотные активы.....	5
10. Запасы.....	5
11. Затраты на оплату энергетических ресурсов.....	6
12. Финансовые вложения.....	6
13. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	6
14. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства	6
15. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	6
16. Изменение оценочных значений	6
17. Налоговая задолженность.....	6
18. Капитал.....	7
19. Движение денежных потоков.....	7
20. Прочие доходы и расходы.....	7
21. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	8
22. События, произошедшие после отчетной даты.....	9
23. Условные обязательства и условные активы.....	9
24. Операции со связанными сторонами	9
25. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества.....	9
26. Показатели по сегментам.....	9
27. Прочая информация.....	10

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Белок» (далее Общество) за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

Табличные пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах отражены в приложении

1. Организация и виды деятельности

Акционерное общество «Белок» (далее - «Общество») учреждено в соответствии с постановлением территориальной администрации Ордынского района от 28.10.1998 г. Данные о государственной регистрации Общества:

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 6 по Новосибирской области 17.08.1999 г. (свидетельство серия 54 № 003243674). Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 28 октября 1998 г. за основным государственным номером 1025404496050, свидетельство: серия 54, номер 001165267.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Акционерное Общество «Белок».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: АО «Белок».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке:

Сокращенное наименование на английском языке:

Юридический адрес Общества, Адрес места нахождения: 633261 Новосибирская область, р.п. Ордынское, ул. Октябрьская, 91

Фактический адрес Общества: совпадает с юридическим адресом.

Общество не имеет филиалов и представительств.

С 01.07.2016 г. создано обособленное подразделение (без выделения на отдельный баланс) по адресу: 632902 Новосибирская область, р.п. Краснозерское, ул. Ленина, 39. Обособленному подразделению присвоен КПП 542745001.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- ОКВЭД 46.33.1 Оптовая торговля молочными продуктами
- ОКВЭД 46.17.1 Деятельность агентов по оптовой торговле пищевых продуктов
- ОКВЭД 10.51.1 Производство питьевого молока (кроме сырого) и молочной продукции
- ОКВЭД 52.10.1 Хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов
- ОКВЭД 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
- иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.

Общество по состоянию на 31 декабря 2021 года лицензируемых видов деятельности не осуществляет.

За 2022 год среднесписочная численность, работающих в Обществе, составила 11 человек. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2022 год составила 8 человек.

В течение 2022 года исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Таблица 1. Единоличный Исполнительный орган Общества

Обязательная информация		Дополнительная информация		
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного вознаграждения, (тыс. руб.)	Вид выплаченного вознаграждения	Срок полномочий

Селютин Андрей Иванович	Генеральный директор	136	Заработная плата	С 01.08.2018 до 01.08.2023
-------------------------	----------------------	-----	------------------	----------------------------

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет специальное контрольное подразделение – Ревизионная комиссия, которая состоит из трех человек и подотчетна Общему собранию акционеров. Состав ревизионной комиссии представлен ниже.

Таблица 2. Состав ревизионной комиссии

Обязательная информация		Дополнительная информация		
Ф.И.О.	Должность	Общая сумма выплаченного вознаграждения, (тыс. руб.)	Вид выплаченного вознаграждения	Срок полномочий
Шевченко Оксана Валерьевна	-	-	-	2022
Духанина Наталья Викторовна	-	-	-	2022
Монастырная Галина Ивановна	-	-	-	2022

Выплат вознаграждения ревизорам и Совету директоров за 2022год Обществом не осуществлялось.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества

Период деятельности: с 17.06.2022 по 17.06.2023 (протокол № б/н от 17.06.2022):

№ п/п	Состав Совета директоров:
1	Шлее Сергей Владимирович
2	Кондратов Сергей Валерьевич
3	Селютин Андрей Иванович
4	Гайдар Артём Николаевич
5	Миронов Владимир Анатольевич

Сведения о бенефициарных владельцах:

Бенефициарными владельцами АО «Белок» являются:

- Пекшев Юрий Леонардович (28,703704%)
- Селютин Андрей Иванович (28,746914%)

2. Экономическая среда

В конце февраля 2022 года начавшаяся спецоперация на Украине и последовавшие жесткие санкции поменяли экономическую ситуацию России кардинально. Санкции оказали существенное влияние на экономику страны. Были выстроены новые логистические цепочки поставок, заработал параллельный импорт для ввоза необходимых товаров через третьи страны. Несмотря на все заявления российского руководства о импортозамещении, из-за сокращения импорта выросла инфляция превышающая ~40-60 %. Старт «частичной мобилизации» породил новый виток стресса: тысячи молодых мужчин уезжают из страны, бизнес теряет сотрудников

и клиентов, а те, кого риск получить повестку не коснулся напрямую, серьезно сокращают свои расходы. Как стимулировать спрос, когда потребителей забирают на фронт, пока совершенно непонятно. Вообще, мы живем в условиях критического уровня неопределенности. В последние полгода бизнес понимает, что каждый день может принести новости хуже предыдущих, — а значит, снова придется менять все планы, рушить текущие бизнес-процессы и обнулять эффективность средств, вложенных в новые проекты. Отток сотрудников на этом фоне не кажется чем-то страшным. Но тем не менее руководство предприятия намерены продолжить свою деятельность на рынке и стараться всеми способами не попасть в воронку кризиса.

3. Доходы от основных видов деятельности Общества

Обществом в 2022 году было оказано услуг на общую сумму 11928 тысяч рублей, что на 42 процента меньше, чем в 2021 году. Это связано с отсутствием доходов от реализации услуг по хранению и складированию замороженных или охлажденных грузов с февраля 2022г. по май 2022г, в связи с отсутствием заказчиков и падением потребительского спроса на данный вид услуги. Декомпозиция в разрезе видов услуг представлена в таблице 3.

Таблица 3. Объем реализации
тыс. руб. без учета НДС

Поступления от оказания услуг	За 2021 год	За 2022 год
Услуги по реализации комиссионной продукции	4	-
Услуги по хранению продукции	7240	5002
Услуги по транспортировке сырья	1978	-
Услуги по сбору, охлаждению и отгрузке молока	2706	-
Прочие услуги	0	-
Всего за год:	11928	5002

4. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

5. Информация об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества утверждена приказом генерального директора № 27 от 30 декабря 2021 года.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106 н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В составе учетной политики утверждены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации, содержащие формы утвержденных первичных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности;
- расчет лимита кассовых операций
- другие обязательные для применения в Обществе нормативные документы.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2022 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

Организация отражает последствия изменений учетной политики в связи с началом

применения ФСБУ6/20.

Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2022 года)

На 2022 год изменение учетной политики связано с изменениями законодательства (закон о бухгалтерском учете, новые нормы ПБУ, применение форм ФСБУ5/2019, ФСБУ 6/2020).

Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году.

Существенных ошибок, исправленных в отчетном году, у Общества не было.

6. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств Общества по состоянию на отчетную дату числятся:

- оборудование к установке на сумму – 0 тыс. руб.
- строительство объектов основных средств на сумму – 0 тыс. руб.
- основные средства в организации по остаточной стоимости на сумму – 8981 тыс.руб. в том числе:

Учет наличия и движения основных средств Общества организован в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 № 359. Начисление амортизации по всем группам ОС в бухгалтерском учете производится линейным способом.

Установление срока полезного использования объектов основных средств производится организацией самостоятельно на основании решения Комиссии по оценке активов исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

При консервации объектов основных средств на срок более 3-х месяцев начисление амортизации:

- приостанавливается с месяца, следующего за месяцем начала консервации;
- возобновляется с месяца, следующего за месяцем снятия с консервации.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости в соответствии с требованиями бухгалтерских стандартов.

В случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей объекта основных средств, в результате произведенной реконструкции или модернизации Обществом пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

7. Нематериальные активы

Учет отдельных видов нематериальных активов ведется на специальных субсчетах в соответствии с Рабочим планом счетов.

Нематериальные активы принимаются к учету на основании надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива.

Оценка нематериальных активов определяется в сумме фактических расходов на приобретение без возмещаемых налогов (НДС).

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования линейным способом.

Нематериальные активы учитываются в балансе исходя из принципа экономической выгоды. Если нематериальный актив не приносит экономической выгоды, решением комиссии остаточная стоимость такого актива одномоментно списывается на расходы Общества, а сам актив списывается с баланса.

По состоянию на отчетную дату в Обществе не числятся нематериальные активы.

8. Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Обществом не ведутся.

9. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на отчетную дату в Обществе не числятся внеоборотные активы.

10. Запасы

Учет товаров, сырья, материалов, топлива, запасных частей, тары, используемой для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и других материальных ресурсов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы» и применением счета 41 «Товары» по фактической себестоимости. Способ списания материалов установлен по средней себестоимости.

Запасы проверены на наличие признаков обесценения. Признаков обесценения не выявлено, длительное хранение запасов не повлияло на их чистую цену продажи. Запасы учитываются по средней себестоимости, т.к. она ниже чистой цены продажи.

11. Затраты на оплату энергетических ресурсов

Размер затрат на оплату энергетических ресурсов, использованных АО «Белок» в 2022 году, составил 1271 тыс. руб., в том числе:
за электроэнергию 1271 тыс. руб.,

12. Финансовые вложения

В 2022 году Обществом займы не предоставлялись.

13. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Резерв по сомнительным долгам создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, авансы, выданные и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Дебиторская задолженность:

- 1) по расчетам с покупателями и заказчиками - 3225 тыс. рублей,
- 2) прочая дебиторская задолженность 18 тыс. рублей, в том числе:
- расчеты по налогам 18 тыс.руб.

Кредиторская задолженность:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 4069 тыс. рублей;
- расчеты по налогам и взносам во внебюджетные фонды – 388 тыс. рублей.
- расчеты с прочими кредиторами – 242 тыс. рублей
- расчеты с персоналом по оплате труда – 134 тыс.рублей

14. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Общество на отчетную дату не имеет краткосрочных займов.

Общество на отчетную дату имеет долгосрочный займ на сумму 34518 тыс. рублей.

15. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Общество не имеет активов, выраженных в иностранной валюте.

16. Изменения оценочных значений

По состоянию на 31.12.2022 года в бухгалтерском учете Общества числится резервов, резерв на предстоящие отпуска в сумме 235 тыс. рублей. Величина оценочного обязательства рассчитывается как разница между исчисленной и накопленной суммами обязательств. Исчисленная сумма обязательства - это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц, т.е. эта сумма получается равной сумме компенсации отпуска при увольнении сотрудника в последний день месяца. Накопленная сумма обязательства - разница между накопленной ранее суммой обязательства (исчисленной суммой обязательства за прошлый месяц) и суммой фактически начисленных отпускных в текущем месяце. Величина страховых взносов и взносов на "травматизм" с обязательства рассчитывается по такому же алгоритму, что и оценочное обязательство, но только в отношении взносов, и исчисленные суммы взносов рассчитываются процентом по взносам от исчисленной суммы оценочного обязательства.

17. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, в 2022 году в Новосибирской области, составили:

- налог на прибыль - 20%;
- налог на добавленную стоимость - 20%
- налог на имущество - 2,2 %

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 388 тыс. рублей, в том числе по налогу на прибыль 6 тыс.руб. по налогу на имущество 27 тыс.рублей, по транспортному налогу – 8 тыс.рублей, НДС 324 тыс.рублей. по НДФЛ 23 тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными

внебюджетными фондами составила 73 тыс. рублей.

Дебиторскую задолженность в части расчетов с внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2022 года Общество имеет в сумме 18 тыс.руб.

18. Капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 3240 тыс. руб. и разделен на 16200 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 200 рублей каждая. Акции Общества полностью оплачены.

В 2022 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2021 год.

Собственных средств на начало года из-за полученного убытка в 2003-2006, 2010-2015 г.г. нет. Чистые активы Общества на отчетную дату составили (26081) тыс. рублей. (убыток)

Чистые активы Общества на отчетную дату не превышают его уставный капитал.

Недостаточность чистых активов по состоянию на отчетную дату составляет 26081 тыс. рублей (непокрытый убыток). В соответствии с положениями ст.35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (в редакции от 27.12.2009 года), в состав годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год включен раздел о состоянии чистых активов Общества.

Таблица 4. Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала за последние три года.

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Уставный капитал, тыс.рубл.	3240	3240	3240
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс.руб.	(28380)	(28372)	(29321)
Чистые активы, тыс.рубл.	(25140)	(25132)	(26081)
Динамика +/-, тыс. рубл.	+1529	+8	(949)

Причины отрицательной динамики:

- уменьшение объема оказываемых услуг (сокращение деятельности по сбору молока)
- увеличение издержек производства.

Таблица 5 Расчет базовой прибыли (убытка на акцию)

Чистая прибыль (убыток), рублей	год	Количество акций	Чистая прибыль (убыток) на акцию, рублей
-949337	2022	16200	-58,60
8000	2021	16200	0,49
1529000	2020	16200	94,38

19. Движение денежных потоков.

Существенные суммы, отраженные в ОДДС на отчетную дату:

- поступления денежных средств от основных покупателей услуг АО «АМК» и ООО «Алтай-Агро» - 8197 тыс.рублей- стр. 4111

В составе платежей:

- оплата прочих дебиторов и кредиторов на сумму 3275 тыс.рублей – стр. 4121
- оплата в бюджет налогов, взносов на сумму 2687 тыс.рублей – стр. 4129,4124
- оплата труда работников на сумму 2225 тыс.рублей – стр. 4122

20. Прочие доходы и расходы

Обществом в 2022 году было отражено в состав прочих доходов на общую сумму 1074 тыс. рублей, расшифровка по видам доходов представлена в таблице 6.

Таблица 6. Расшифровка прочих доходов за 2022 год,

Наименование прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Доходы от сдачи имущества в аренду	202
Доходы от продажи и прочего выбытия товаров, материалов, ОС	755
Прочие доходы	117
Итого:	1074

Обществом в 2022 году было отражено в состав прочих расходов на общую сумму 1854 тыс. рублей, расшифровка по видам расходов представлена в таблице 7.

Таблица 7. Расшифровка прочих расходов за 2022 год,
стр. 2350 Отчета о финансовых результатах
тыс. руб. без учета НДС

Наименование прочих расходов	Сумма, тыс. руб.
Расходы по аренде тр.средства и оборудования	50
Услуги по ведению реестра	61
Себестоимость материалов, товаров, ОС	532
Услуги банка	63
Прочие расходы	1148
Итого:	1854

Для целей бухгалтерского учета доходы от продажи товаров (работ, услуг) определяются по методу начисления. При возникновении доходов от аренды, процентных и иных платежей по ценным бумагам, доходов от участия в Уставных капиталах других организаций доходы включаются в состав прочих доходов на счете 91 (аналогично соответствующие им расходы).

Для целей учета обычные виды деятельности Общества подразделяются на профильные и непрофильные. К профильным видам относятся те виды деятельности, которые непосредственно указаны в Уставе Общества. Все остальные виды деятельности являются непрофильными. Доходом от обычных видов деятельности является выручка, получаемая от профильных видов деятельности.

В состав прямых расходов включаются: материальные расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, расходы на оплату труда категорий сотрудников, непосредственно занятых в основной деятельности, взносы в социальные фонды, начисленные на прямые расходы по оплате труда, амортизация по основным средствам, участвующим в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг. К косвенным расходам относятся все иные расходы, кроме отнесенных к прямым.

Общехозяйственные (управленческие) расходы счет 26 в полном объеме ежемесячно списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Затраты по профильным видам деятельности отражаются на счете 20 «Основное производство» с аналитикой: подразделение, номенклатурные группы, статьи затрат. Счет 20 ежемесячно закрывается в дебет счета 90.02 с аналитикой по соответствующим номенклатурным группам по объектам калькулирования (услугам).

Затраты по вспомогательным производствам, учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства», ежемесячно полностью закрываются на счет 20 по соответствующим номенклатурным группам. Счет 25 «Общепроизводственные расходы» предназначен для учета прямых расходов, которые невозможно прямо отнести на конкретный объект калькулирования. Счет 25 ежемесячно закрывается в дебет счета 20.

21. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

На отчетную дату сумма налогового актива составляет – 0 рублей.

22. События, произошедшие после отчетной даты

Существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2022 г. по март 2023 г. (дата отправки отчетности за 2022 год) Общество не имеет.

23. Условные обязательства и условные активы

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

24. Операции со связанными сторонами

п/п	Полное фирменное наименование или ФИО, идентификационные данные ¹ связанной стороны, в том числе • членов совета директоров (правления, наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Характер отношений	Дата наступления основания	Дата окончания срока основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акции в уставном капитале	Гражданство для ФЛ	Виды операций	Объем операций
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Пекшев Юрий Леонардович	Акционер, ген. Директор АО АМК	17.06.22	17.06.23	Протокол заседания Совета Директоров	28,7037040	РФ	-	-
2	Селютин Андрей Иванович	Член Совета директоров	17.06.22	17.06.22	Протокол заседания Совета Директоров	28,746914	РФ	-	-

25. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества

У Общества имеются события и условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность и, следовательно, Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Стоимость чистых активов, приведенная в разделе 3 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала, уменьшилась по сравнению с прошлым годом на 949 тыс.рублей, но также остается быть ниже стоимости установленного минимального размера уставного капитала. В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для дальнейшего улучшения финансовых показателей Общества руководство продолжает выполнение антикризисного плана, который включает меры по улучшению выручки, сокращению расходов, улучшению оборотного капитала и продаже непрофильных активов.

Руководство уверено в том, что Общество получит поддержку от акционеров в объеме, необходимом для финансирования его операционной деятельности в обозримом будущем, и что Общество будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

26. Показатели по сегментам

Общество ведет свою экономическую деятельность локально только в одной области,

поэтому учет не сегментируется.

27. Прочая информация

Учет государственной помощи

Отсутствует.

Информация по прекращаемой деятельности

Отсутствует.

Участие в совместной деятельности

Отсутствует.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Отсутствует.

« 31 » марта 2023 года

Руководитель

Селютин Андрей Иванович

Главный бухгалтер

Цветкова Ирина Яковлевна

