



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ПТИЦЕФАБРИКА БЕЛОКАЛИТВИНСКАЯ»

347000 Ростовская область, Белокалитвинский р-н, пос. Сосны,
ул. Буденного 36, Тел/факс (863-83) 22-0-36 электронный адрес: pbk_283@mail.ru ИНН
6142001160, КПП 614201001 р/с 40702810906000000075 в ПАО КБ «Центр-инвест» БИК
046015762 к/сч 30101810100000000762 ОГРН 1026101883532

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2022 г.**

1. Общие сведения об АО «Птицефабрика Белокалитвинская»

Полное название: Акционерное общество «Птицефабрика Белокалитвинская»,
сокращенное: АО «Птицефабрика Белокалитвинская».

Общество создано 13 мая 1996 года (Постановление главы администрации города
Белая Калитва и района № 1063 от 13 мая 1996 года).

Дата государственной регистрации 13.05.1996 г., основной государственный
регистрационный номер (ОГРН) 1026101883532. Регистрация и постановка на налоговый
учет осуществлена в Инспекции ФНС России по городу Белая Калитва Ростовской
области, ИНН 6142001160 КПП 614201001.

Юридический адрес: 347000, Россия, Ростовская область, Белокалитвинский район,
поселок Сосны, ул. Буденного, 36.

Размер уставного капитала Общества составляет 428 360 (четыреста двадцать
восемь тысяч четыреста шестьдесят) рублей, в том числе:

Акционеры Общества - физические лица и юридические лица.

Общество является самостоятельным хозяйствующим субъектом с правом
юридического лица, имеет самостоятельный баланс, расчетный счет, печать со своим
наименованием.

Общество является коммерческой организацией, преследующей в качестве
основной цели своей предпринимательской деятельности извлечение прибыли.
Численность работников на 31.12.2022 г составила 8 человек. Руководитель организации:
Генеральный директор Гусев Дмитрий Петрович.

Основной вид деятельности: разведение сельскохозяйственной птицы.,
дополнительные виды деятельности: оптовая и розничная торговля яйцом, оптовая и
розничная торговля мясом птицы, включая субпродукты, выращивание зерновых и
зернобобовых культур.

Основной ОКВЭД 01.47 «Разведение сельскохозяйственной птицы». Общество
находится на специальном режиме налогообложения «Единый сельскохозяйственный
налог».

Общество не имеет обособленных подразделений.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ
правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О
бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского
учета в 2022 г. не возникало.

Бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую
отчетность по причине исправления ошибок, в том числе сопоставимых данных.

Отчетным периодом признается период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

Операции отражены в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31.12.2000 года № 94н.

2. Информация об исправлении существенных ошибок

При составлении бухгалтерской отчетности были произведены следующие корректировки статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, связанные с выявленной существенной ошибкой прошлых лет.

Корректировка статей бухгалтерского баланса:

Строка, наименование статьи	до корректировок	после корректировок	Изменение «+»«-»
Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2020			
1170 «Финансовые вложения»	0	80 000	+80 000
1230 «Дебиторская задолженность»	185 309	131 097	-54 212
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(1 467 821)	(1 442 033)	- 25 788
Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2021			
1170 «Финансовые вложения»	0	65000	+65000
1230 «Дебиторская задолженность»	66573	31036	-35537
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(1834523)	(1805060)	-29463
Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2022			
1230 «Дебиторская задолженность»	66051	33699	-32352
1240 «Финансовые вложения»	0	65000	+65000
1340 «Переоценка внеоборотных активов»	121951	1804	-120147
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	(2025522)	(1872727)	-152795

Корректировка статей отчета о финансовых результатах:

Строка, наименование статьи	до корректировок	после корректировок	Изменение «+»«-»
Отчет о финансовых результатах за 2022 год/ показатели за январь-декабрь 2022г.			
2320 «Проценты к получению»	297	3482	+3185
2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	(190999)	(187814)	-3185
2400 «Чистая прибыль (убыток)»	(190999)	(187814)	-3185
2500 «Совокупный финансовый результат периода»	(190999)	(187814)	-3185
Отчет о финансовых результатах за 2022 год/ показатели за январь-декабрь 2021г.			
2320 «Проценты к получению»	3	3678	+3675
2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»	(366702)	(363027)	-3675

2400 «Чистая прибыль (убыток)»	(366702)	(363027)	-3675
2500 «Совокупный финансовый результат периода»	(366702)	(363027)	-3675

3. Информация об учетной политике

При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций,
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке,
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного года к другому,
- факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств с ними связанных.

Активы, стоимостью более 40 000 рублей, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, установленные п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам основных средств.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода.

Начисление амортизации производится по всем объектам основных средств линейным способом.

Приобретенные сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости с применением счета 10 "Материалы".

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней стоимости.

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам". Дополнительные расходы по кредитам включаются в состав прочих расходов единовременно в том периоде, к которому они относятся.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации".

К доходам от обычных видов деятельности организации могут относиться доходы Общества от деятельности по реализации сельскохозяйственной продукции.

Прочими доходами Общества в 2021 и 2022 году являются проценты, начисленные на остаток денежных средств на расчетном счете.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 "Расходы организации". Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности Общества формируют стоимость продукции и собираются на счете 20 «Основное производство» отдельно по каждому виду.

Расходы, не связанные с конкретным видом деятельности, учитываются в составе общехозяйственных расходов, такие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном объеме.

Расходы, связанные с реализацией продукции (расходы на рекламу, представительские расходы) учитываются в составе коммерческих расходов. Коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном объеме.

Прочими расходами в 2021 и 2022 гг. выступали проценты по кредитам, РКО и другие.

Внесены изменения в Учетную политику Приказом № 109 от 15.12.2021 года в связи с вступлением в силу с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.

4. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, или на деятельность которых организация способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008). При рассмотрении взаимоотношений со всеми связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Операции со связанной стороной ПАО КБ «Центр-инвест», являющегося основным акционером с долей участия 88,29%, в 2022, 2021 гг. представлены выдачей Обществу кредитов, раскрыты в п. 4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 г. и Отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Информация о вознаграждении управленческого персонала (генерального директора и главного бухгалтера) раскрыта в п. 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 г. и Отчету о финансовых результатах за 2022 г.

Цены на продукцию, товары, работы, услуги, поставленные Обществу связанными сторонами и поставленные (оказанные) Обществом связанным сторонам, устанавливаются на основании заключенных договоров, по рыночным ценам в 2021, 2022 гг. и не отличаются от условий сделок и завершения расчетов с несвязанными сторонами. Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

5. Информация о займах и кредитах

Ниже в таблице представлена информация о полученных кредитах и займах:

Информация о полученных кредитах и займах на 31.12.2021г. по срокам погашения и начисленным процентам:

Кредитор/ Заимодавец *	Сумма задолженности, тыс. руб.	Начисленные проценты
ПАО КБ «Центр-инвест», в т.ч.		
краткосрочные заемные обязательства	60 282	30 323
долгосрочные заемные обязательства	1 470 157	498 726
Бакланов И.В.	97	-
Всего на 31.12.2021	1 530 536	529 049

Информация о полученных кредитах и займах на 31.12.2022г. по срокам погашения и начисленным процентам:

Кредитор/ Заимодавец *	Сумма задолженности, тыс. руб.	Начисленные проценты
ПАО КБ «Центр-инвест», в т.ч.		
краткосрочные заемные обязательства	980 282	300 375
долгосрочные заемные обязательства	550 157	352 229
Бакланов И.В.	97	-
Всего на 31.12.2022	1 530 536	652 604

Срок погашения долгосрочных заемных обязательств – до 31.12.2024 г.

Срок погашения краткосрочных заемных обязательств – до 30.06.2023 г.

У Общества имеются реалистичные перспективы продления сроков погашения кредитов, которые рассматриваются и удовлетворяются заимодавцем.

В счет обеспечения кредитов Кредитору в залог переданы основные средства общей стоимостью 230 863 тыс.руб.

6. Признание доходов и расходов

Признание доходов и расходов производилось в соответствии с ПБУ 9/99 и 10/99.

Все расходы отражаются на счете 20 «Основное производство» в разрезе статей затрат и подразделений. Управленческие расходы по окончании отчетного периода относятся непосредственно в дебет счета 90 «Продажи». Общепроизводственные расходы распределяются в конце отчетного года пропорционально прямым статьям затрат.

7. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2022 года краткосрочные финансовые вложения составляют 65 000 тыс.руб. и представлены по обязательствам, вытекающим из договоров уступки права требования.

По состоянию на 31.12.2022 долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 года долгосрочные финансовые вложения составляют 65 000 тыс.руб. и представлены по обязательствам, вытекающим из договоров уступки права требования.

По состоянию на 31.12.2021 краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

8. Расчеты с персоналом

Списочная численность работников на 31.12.2022 года составила 8 человек, в том числе управленческий персонал - 2 человека.

Вознаграждение управленческого персонала составило за 2022 год 4 771 тыс. руб., в том числе НДФЛ 529 тыс. руб., страховые взносы, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний – 1 497 тыс. руб.

Заработная плата сотрудников за 2022 год составила 7 271 тыс. руб., в том числе НДФЛ 946 тыс. руб., страховые взносы, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний – 2 206 тыс. руб.

Вознаграждение управленческого персонала составило за 2021 год 10 838 тыс. руб., в том числе НДФЛ 1 409 тыс. руб., страховые взносы, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний – 3 339 тыс. руб.

Заработная плата сотрудников за 2021 год составила 46 351 тыс. руб., в том числе НДФЛ 6 026 тыс. руб., страховые взносы, включая взносы от несчастных случаев и профзаболеваний – 14 277 тыс. руб.

Заработная плата выплачивалась своевременно, без задержек.

Налоги в бюджет и внебюджетные фонды перечислялись своевременно.

Штрафов по налогам нет.

В 2022 году было произведено сокращение работников. В связи с этим выплачено выходное пособие при увольнении и сохраняемый заработок за период трудоустройства на сумму 8 713,2 тыс. руб.

9. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за 2022-2021 гг.

Прочие доходы	2021	2022
Проценты к получению	3678	3482
Аренда земельного участка	329	180
Выручка столовой	211	
Возмещение ФСС	75	

тыс. руб.

Прочие	4370	1619
Итого прочие доходы	8663	5281
Прочие расходы		
Пособие на время трудоустройства		5358,8
Госпошлина	32	93
РКО	637	254
Расходы по столовой	1206	
Прочие	132701	0,2
Штрафы, пени, неустойки	777	6219
Расходы на содержание фабрики		57223
Итого прочие расходы	135353	69148

10. Чистые активы и непрерывность деятельности

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2022 снизилась на 187814 тыс.руб. составив – 1848281 тыс.руб. Учитывая, что руководством Общества и акционерами принимаются действенные меры поиска и привлечения инвестора для запуска производства социально значимой и востребованной продукции, а вероятность запуска производства достаточно высокая, так как Общество укомплектовано производственными мощностями, которые надлежащим образом обслуживаются, то данное обстоятельство не свидетельствует о наличии существенной неопределенности в дальнейшей деятельности Общества.

11. Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на дату подготовки пояснений Общество имеет определённую уверенность в следующих вопросах:

- в 2023 году не планируется производить реорганизацию Общества;
- в 2023 году не планируется значительных приобретений, в частности, приобретений предприятий в виде имущественного комплекса;
- в 2023 году не планируется заключение крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- в 2023 году не планируется прекращение основной деятельности.

Интенсивное развитие птицефабрик, а вместе с этим и рост числа заболеваний поголовья обязывает уделять особое внимание на поддержание эпизоотического благополучия, совершенствование организации ветеринарного обслуживания птицефабрики.

В отчетном году, с целью создания благоприятных условий для эффективной санации помещений и территории, и создания однородного иммунного фона птицы в будущем, Обществом осуществлялись мероприятия по профилактике заразных болезней, которые обеспечивают эпизоотологическое благополучие хозяйства: дезинфекция, дератизация, дезинфекция, механическая чистка, мойка всего уровня помещений, транспорта, одежды и т.д.

В соответствии с технологическим планом Общества комплектование нового поголовья в соответствии с производственным циклом организации предполагается во втором полугодии 2023 года.

12. Информация по отчетным сегментам

Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не принималось.

13. Информация об участии в совместной деятельности

В совместной деятельности организация не участвует.

14. Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой формирования отчетности за 2022 год имели место события, признаваемые не корректирующими событиями после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В феврале 2022 года в связи с признанием самопровозглашенных Донецкой народной республики и Луганской народной республики и с началом Российской Федерацией военных операций на Украине, против России были введены дополнительные санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и ряда других стран. Кроме того, существует повышенный риск введения дополнительных санкций. Это может оказать существенное негативное влияние на российскую экономику и на деятельность Общества.

15. Информация об условных обязательствах и условных активах

Информация об условных обязательствах и условных активах отсутствует.

16. Информация о государственной помощи

Информация о государственной помощи отсутствует.

17. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена организация

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный риск, риск ликвидности и отраслевой. Обществом проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, предпринимаются соответствующие меры.

При подготовке отчетности, с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества за 2022 год, рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» ПЗ-9/2012.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения Обществом своих обязательств.

Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в том, что Общество может быть неспособно своевременно погашать свои обязательства. Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Отраслевой риск

В случае возможного ухудшения ситуации в отрасли, деятельность Общества не претерпит существенных изменений. Наиболее возможным ухудшением ситуации в отрасли является дальнейшее усиление конкуренции.

Обществом не выявлены потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Правовые, страновые, региональные, репутационные риски у организации не существенны.

Распространение новой коронавирусной инфекции в течение 2021-2022 гг. не оказало существенного влияния на деятельность Общества.

В результате анализа не выявлены потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества продолжает наблюдать за влиянием геополитической обстановки в стране с целью снижения любых потенциально существенных последствий, которые могут оказать негативное влияние на деятельность Общества.

Генеральный директор
АО «Птицефабрика Белокалитвинская»



Д.П. Гусев

5 июня 2023 г.