



**Общество с ограниченной
ответственностью
"Практик-Аудит"**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской отчетности

АО «Белок»

за 2021 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «Белок»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «Белок» (полное наименование: акционерное общество «Белок»; ОГРН 1025404496050; местонахождение: 633261, Новосибирская область, р.п. Ордынское, улица Октябрьская, д. 91) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Белок» (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 18 Пояснений к годовой бухгалтерской отчетности, в котором указано, что чистые активы на протяжении трех последних лет составляют отрицательную величину. Как отмечается в пункте 18 Пояснений, данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в пункте 25 Пояснений, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и членов совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность, или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств –

вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор аудиторской организации
ОРНЗ 21606075911

Л.В. Бабина

Руководитель задания по аудиту, по результатам
которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 21606075933

Е.В. Мельникова



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Практик-Аудит»,
ОГРН 1022200769799,
656015, г. Барнаул, пр-т Красноармейский, д. 108, этаж 3, офис 308,
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11006014318

22 марта 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря **20 21** г.

Организация <u>Акционерное общество "Белок"</u>	Форма по ОКУД <u>0710001</u>	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год) <u>31 12 2021</u>	<u>31 12 2021</u>
Вид экономической деятельности <u>Хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов</u>	по ОКПО <u>47179503</u>	<u>47179503</u>
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>АО/Иная смешанная российская собственность</u>	ИНН <u>5434114049</u>	<u>5434114049</u>
Единица измерения: тыс.руб.	по ОКВЭД 2 <u>52.10.1</u>	<u>52.10.1</u>
Местонахождение (адрес) <u>633261 Новосибирская область, р.п. Ордынское ул. Октябрьская, д.91</u>	по ОКОПФ/ОКФС <u>47 49</u>	<u>47 49</u>
	по ОКЕИ <u>384</u>	<u>384</u>

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/
фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального
аудитора ООО "Практик-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<u>2208004015</u>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	<u>1022200769799</u>

Пояснения 1) к бухг. балансу и отчету о фин.рез.	Наименование показателя ²⁾	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³⁾	На 31 декабря 20 20 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 19 г. ⁵⁾
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
п.6	Основные средства	1150	10 055	10 373	10 690
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0
	Итого по разделу I	1100	10 055	10 373	10 690
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.10	Запасы	1210	811	836	917
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
п.13	Дебиторская задолженность	1230	3 417	2 170	5 345
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
п.19	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	225	142	29
	Прочие оборотные активы	1260	0	0	0
	Итого по разделу II	1200	4 453	3 148	6 291
	БАЛАНС	1600	14 508	13 521	16 981

Пояснения 1) к бух. балансу и отчету о фин.рез.	Наименование показателя ²⁾	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³⁾	На 31 декабря 20 20 г. ⁴⁾	На 31 декабря 20 19 г. ⁵⁾
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶⁾				
п.18	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 240	3 240	3 240
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷⁾	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360			
п.18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(28 372)	(28 380)	(29 909)
	Итого по разделу III	1300	(25 132)	(25 140)	(26 669)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.14	Заемные средства	1410	34 518	34 786	35 737
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
п.13	Прочие обязательства	1450	868	360	3 643
	Итого по разделу IV	1400	35 386	35 146	39 380
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			0	2 045
	Заемные средства	1510			
п.13,17	Кредиторская задолженность	1520	4 254	3 515	2 225
	Доходы будущих периодов	1530			
п.16	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	4 254	3 515	4 270
	БАЛАНС	1700	14 508	13 521	16 981

Руководитель

Селютин А.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

"21" марта

20 22 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года N 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации N 6417-ПК от 6 августа 1999 года указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 12 месяцев 20 21 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация Акционерное общество "Белок"		ИНН	47179503		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	5434114049		
Вид экономической деятельности Хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов		по ОКПФ/ОКФС	52.10.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКЕИ	47	49	
АО/Иная смешанная российская собственность			384		
Единица измерения: тыс.руб.					

Пояснения 1) к бухг. балансу и отчету о фин. Рез.	Наименование показателя ²⁾	Код	За 12 месяцев 20 21 г. ³⁾	За 12 месяцев 20 20 г. ⁴⁾
п.3	Выручка ⁵⁾	2110	11 928	15 651
п.20	Себестоимость продаж	2120	(9 659)	(11 650)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 269	4 001
	Коммерческие расходы	2210	()	()
п.20	Управленческие расходы	2220	(1 844)	(1 755)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	425	2 246
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	()	()
п.20	Прочие доходы	2340	1 014	480
п.20	Прочие расходы	2350	(1 380)	(1 015)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	59	1 711
п.21	Налог на прибыль	2410	(51)	(177)
п.21	в т.ч. Текущий налог на прибыль	2411	(12)	(177)
п.21	в т.ч. Отложенный налог на прибыль	2412	(39)	
	Прочее	2460		(5)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8	1 529

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	За 12 месяцев		За 12 месяцев	
			20	21 г. ³⁾	20	20 г. ⁴⁾
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510				
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520				
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530				
	Совокупный финансовый результат периода ⁶⁾	2500	8		1 529	
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0		0	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910				

Руководитель

Селютин А.И.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 22 / " БЕЛОГОРСК март 20 22 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года N 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации N 6417-ПК от 6 августа 1999 года указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала за 20 21 г.

Организация Акционерное общество «Белок»
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Хранение и складирование замороженных или охлажденных грузов
Организационно-правовая форма/форма собственности АО/Иная смешанная российская собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
Форма по ОКУД		
0710004		
Дата (число, месяц, год)		
31	12	2021
по ОКПО		
47179503		
ИНН		
5434114049		
по ОКВЭД 2		
52.10.1		
по ОКОПФ/ОКФС		
47	49	
по ОКЕИ		
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ¹⁾	3100	3240	()			(29909)	(26669)
3а 20 20 г. ²⁾							
Увеличение капитала - всего:	3210					1529	1529
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1529	1529
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		
реорганизация юридического лица	3216						X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	()	()
переоценка имущества	3222	X	X		X	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X		X	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			X	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			X	()	()
реорганизация юридического лица	3226			X	X	()	()
дивиденды	3227	X	X				X
Изменение добавочного капитала	3230	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ²⁾	3200	3240	()			(28380)	(25140)
За 20 21 г. ³⁾						8	8
Увеличение капитала - всего:	3310						
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X		
переоценка имущества	3312	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3314				X		
увеличение номинальной стоимости акций	3315				X		
реорганизация юридического лица	3316				X		
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	()	()
переоценка имущества	3322	X	X		X	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X		X	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			X	()	()
уменьшение количества акций	3325	()			X	()	()
реорганизация юридического лица	3326			X	X	()	()
дивиденды	3327	X	X				X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X				X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ³⁾	3300	3240	()			(28372)	(25132)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 ____ г. ¹⁾	Изменения капитала за 20 ____ г. ²⁾		На 31 декабря 20 ____ г. ²⁾
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³⁾	На 31 декабря 20 20 г. ²⁾	На 31 декабря 20 19 г. ¹⁾
Чистые активы	3600	-25132	-25140	-26669

Руководитель _____ Селютин А.И.
(подпись) (расшифровка подписи)



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

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 21 г.

Организация Акционерное общество «Белок» Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности Хранение и складирование замороженных по ОКПО _____
деятельности или охлажденных грузов ИНН _____
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКВЭД 2 _____
АО/Иная смешанная российская собственность _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс.руб. _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
47179503		
5434114049		
52.10.1		
47	49	
384		

Наименование показателя	Код	За <u>12 месяцев</u> <u>20 21</u> г. ¹⁾	За <u>12 месяцев</u> <u>20 20</u> г. ²⁾
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	17764	21141
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17590	21081
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	174	60
Платежи - всего	4120	(17412)	(18791)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(8640)	(9541)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4508)	(4427)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	(61)	(185)
прочие платежи	4129	(4203)	(4638)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	352	2350

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 21 г. ¹⁾	За 12 месяцев 20 20 г. ²⁾
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210		
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	()	()
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	()
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 21 г. ¹⁾	За 12 месяцев 20 20 г. ²⁾
Платежи - всего	4320	(269)	(2237)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(269)	(2237)
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-269	(2237)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	83	113
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	142	29
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	225	142
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель _____ Селютин А.И.
(подпись) (расшифровка подписи)

" _____ марта 20 22 г.

Примечания

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

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

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			На конец периода	
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾		Выбыло объектов первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾	начислено амортизация ⁶⁾	первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация ⁶⁾
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г. ¹⁾	14972	(4282)		(77)	44	(284)	14895	(4522)
в том числе:	5210	за 20 21 г. ²⁾	14895	(4522)		(35)	1	(284)	14860	(4805)
(здания)	5201	за 20 20 г. ¹⁾	6105	(898)				(143)	6105	(1041)
	5211	за 20 21 г. ²⁾	6105	(1041)				(143)	6105	(1184)
(сооружения)	5202	за 20 20 г. ¹⁾	339	(224)				(11)	339	(235)
	5212	за 20 21 г. ²⁾	339	(235)				(11)	339	(246)
(машины и оборудование)	5203	за 20 20 г. ¹⁾	7086	(3005)		(77)	44	(120)	7009	(3081)
	5213	за 20 21 г. ²⁾	7009	(3081)		(35)	1	(120)	6974	(3200)
(транспортные средства)	5204	за 20 20 г. ¹⁾	261	(155)				(10)	261	(165)
	5214	за 20 21 г. ²⁾	261	(165)				(10)	261	(175)

(земельный участок)	5205	за 20 20 г. ¹⁾	1181	()	()	()	()	1181	()
	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 20 г. ¹⁾	0	()	()	0	0
	5250	за 20 21 г. ²⁾	0	()	()	()	0
в том числе:							
(оборудование к установке)		за 20 20 г. ¹⁾	0	()	()	0	0
	5251	за 20 21 г. ²⁾	0	()	()	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				Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	резерв под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. ¹⁾	917	()	5679	()	(5760)			X	836	()
	5420	за 20 21 г. ²⁾	836	()	3216	()	(3241)			X	811	()
В том числе: (товары)		3а 2020 г	0		0		0				0	
		3а 2021 г.	0		113		98				15	
В том числе:												
	5401	за 20 20 г. ¹⁾	0	()	15	()	(15)				0	()
(сырье и материалы)	5421	за 20 21 г. ²⁾	0	()	14	()	(14)				0	()
В том числе:												
	5401	за 20 20 г. ¹⁾	189	()	4255	()	(4325)				119	()
(топливо)	5421	за 20 21 г. ²⁾	119	()	1966	()	(2080)				5	()
В том числе:												
	5401	за 20 20 г. ¹⁾	4	()	195	()	(96)				103	()
(тара)	5421	за 20 21 г. ²⁾	103	()	210	()	(303)				10	()
В том числе:												
	5401	за 20 20 г. ¹⁾	44	()	575	()	(594)				24	()
(запасные части)	5421	за 20 21 г. ²⁾	24	()	356	()	(367)				13	()
В том числе:												
	5401	за 20 20 г. ¹⁾	347	()	579	()	(628)				298	()
(прочие материалы)	5421	за 20 21 г. ²⁾	298	()	380	()	(316)				362	()
В том числе:												
	5401	за 20 20 г. ¹⁾	0	()	25	()	(25)				0	()
(строительные материалы)	5421	за 20 21 г. ²⁾	0	()	26	()	(26)				0	()
В том числе:												
	5401	за 20 20 г. ¹⁾	301	()	32	()	(44)				289	()
(инвентарь и хоз. принадлежности)	5421	за 20 21 г. ²⁾	289	()	93	()	(5)				377	()
В том числе:												
	5401	за 20 20 г. ¹⁾	33	()	3	()	(33)				3	()
(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	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ^{б)}	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^{в)}	погашение	выбыло списание на финансовый результат ^{б)}	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: (покупатели и заказчики) (вид) и т.д. Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: (покупатели и заказчики) (налоги и сборы) и т.д. Итого	5501	за 20__ г. ¹⁾	52	()				()	()		52	()
	5521	за 20 21 г. ²⁾	52	()	5		(52)	()			5	()
	5502	за 20 20 г. ¹⁾	52	()			()	()			52	()
	5522	за 20 21 г. ²⁾	52	()	5		(52)	()			5	()
	5503	за 20__ г. ¹⁾	()	()			()	()			()	()
	5523	за 20__ г. ²⁾	()	()			()	()			()	()
	5504											
	5524											
	5510	за 20 20 г. ¹⁾	5283	()	2114		(5289)	()			2118	()
	5530	за 20 21 г. ²⁾	2118	()	19251		(17957)	()			3412	()
5511	за 20 20 г. ¹⁾	5289	()	2114		(5289)	()			2114	()	
5531	за 20 21 г. ²⁾	2114	()	19247		(17957)	()			3404	()	
5512	за 20 20 г. ¹⁾	4	()	0		(0)	()			4	()	
5532	за 20 21 г. ²⁾	4	()	4		()	()			8	()	
5512												
5533												
5500	за 20 20 г. ¹⁾	5345	()	2114		(5289)	(0)		X	2170	()	
5520	за 20 21 г. ²⁾	2170	()	19256		(18009)	()		X	3417	()	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	списание на финансовый результат ⁹⁾		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹⁾	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹⁾					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. ¹⁾	39380			(4234)	()	()		35146
	5571	за 20 21 г. ²⁾	35146	868		(376)	()	252	()	35386
в том числе:			3643							
5552	за 20 20 г. ¹⁾					(3283)	()	()		360
5572	за 20 21 г. ²⁾		360	868		(108)	()	252	()	868
(поставщики и прочие кредиторы)						(951)				34786
Заемные средства		3а 2020 г	35737			(268)				34518
		3а 2021 г.	34786							
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. ¹⁾	2225	13258		(11968)	()			3515
	5580	за 20 21 г. ²⁾	3515	16636		(15897)	()			4254
В том числе:										
поставщики	5561	за 20 20 г. ¹⁾	1144	2651		(1144)	()			2651
	5581	за 20 21 г. ²⁾	2651	5995		(5149)	()			3497
	5562	за 20 20 г. ²⁾	102	4725		(4644)				183
Задолженность перед персоналом	5582	за 20 21 г. ²⁾	183	4809		(4871)	()			121
	5563	за 20 20 г. ¹⁾	98	144321		(14029)	()			1102
Задолженность перед внебюджетными фондами	5583	за 20 21 г. ²⁾	1306	144230		(47863)	()			129
Прочие кредиторы										
	5564	за 20 20 г. ¹⁾	269	21		(269)	()			21
	5584	за 20 21 г. ²⁾	21	1033		(1039)	()			15
	5565	за 20 20 г. ¹⁾	611	4399		(4466)	()			544
	5585	за 20 21 г. ²⁾	544	3373		(3425)	()			492
По налогам и сборам									X	38661
	5550	за 20 20 г. ¹⁾	41605	13258		(16202)	()			
Итого	5570	за 20 21 г. ²⁾	38661	17504		(16273)	()	252	X	39640

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹⁾	За 20 20 г. ²⁾
Материальные затраты	5610	3143	5760
Расходы на оплату труда	5620	5235	4725
Отчисления на социальные нужды	5630	1426	1462
Амортизация	5640	284	284
Прочие затраты	5650	1415	1174
Итого по элементам	5660	11503	13405
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11503	13405

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 финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (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 2021 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	7
15. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	7
16. Изменение оценочных значений	7
17. Налоговая задолженность.....	7
18. Капитал.....	7
19. Движение денежных потоков.....	8
20. Прочие доходы и расходы.....	8
21. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	10
22. События, произошедшие после отчетной даты.....	10
23. Условные обязательства и условные активы.....	10
24. Операции со связанными сторонами	11
25. Раскрытие информации о непрерывности в деятельности Общества.....	11
26. Показатели по сегментам.....	11
27. Прочая информация.....	11

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Белок» (далее Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 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 2021 год среднесписочная численность, работающих в Обществе, составила 21 человек. Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2021 год составила 16 человек.

В течение 2021 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	345	Заработная плата	С 01.08.2018 до 01.08.2022

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	-	-	-	2021
Духанина Наталья Викторовна	-	-	-	2021
Монастырная Галина Ивановна	-	-	-	2021

Выплат вознаграждения ревизорам и Совету директоров за 2021 год Обществом не осуществлялось.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества

Период деятельности: с 29.06.2021 по 29.06.2022 (протокол ВОСА № 01/21 от 15.06.2021):

№ п/п	Состав Совета директоров:
1	Шлее Сергей Владимирович
2	Кондратов Сергей Валерьевич
3	Селютин Андрей Иванович
4	Дуткина Эмма Азеевна
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 марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в условиях пандемии: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников, а также по желанию работников проводится бесплатная вакцинация. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в

будущем.

3. Доходы от основных видов деятельности Общества

Обществом в 2021 году было оказано услуг на общую сумму 11928 тысяч рублей, что на 24 процента меньше, чем в 2020 году. Это связано с уменьшением сбора молока по хозяйствам. 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 2020 год
Услуги по реализации комиссионной продукции	4	3
Услуги по хранению продукции	7240	4347
Услуги по транспортировке сырья	1978	7194
Услуги по сбору, охлаждению и отгрузке молока	2706	4107
Прочие услуги	0	0
Всего за год:	11928	15651

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 № 47 от 31 декабря 2020 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 2021 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 ФСБУ 5/2019 перспективно.

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 ФСБУ 5/2019, 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 – 10055 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.

В составе статьи «Запасы» на отчетную дату числятся:

- «Материалы» на сумму 796 тыс. рублей
- «Товары» на сумму 15 тыс. рублей

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. Приложение: остатки товаров по срокам хранения на 31.12.2021 г.

11. Затраты на оплату энергетических ресурсов

Информация об объеме каждого из использованных Обществом видов энергетических ресурсов в 2021 году

Вид энергетических ресурсов	Объем использованного ресурса в натуральном выражении	Стоимость использованного ресурса, рублей
Электрическая энергия	481863 кВт/час	1982550
Бензин автомобильный	15136 л	514284
Топливо дизельное	3922 л	202485
Газ	8136 л	201264
Уголь	151 т	443644

12. Финансовые вложения

В 2021 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 - 3292 тыс. рублей,
- 2) прочая дебиторская задолженность 125 тыс. рублей, в том числе:
 - расчеты по налогам 8 тыс. рубл.
 - расчеты с прочими дебиторами – 117 тыс. рублей.

В составе расчетов с покупателями и заказчиками Общества числится дебиторская задолженность:

- по ЗАО «Маслосырзавод Сузунский» на сумму 71 тыс.рубл., возникшая в декабре 2021 г. за материалы
- по АО АМК на сумму 3130 тыс.рублей, возникшая в декабре 2021 г. за услуги
- по ОАО Благовещенский КМП на сумму 6 тыс.рубл., возникшая в декабре 2021 г. за тару.
- по ЗАО Каменский МСК на сумму 38 тыс.рубл., возникшая в декабре 2021 г. за тару.
- по ОАО Тюменцевский МЗ на сумму 43 тыс.рубл., возникшая в декабре 2021 г. за услуги
- по АО Кулундаконсервмолоко на сумму 4 тыс.рубл., возникшая в декабре 2021 г. за тару.

Кредиторская задолженность:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 4365 тыс. рублей;
- расчеты по налогам и взносам во внебюджетные фонды – 621 тыс. рублей.
- расчеты с прочими кредиторами – 15 тыс. рублей
- расчеты с персоналом по оплате труда – 121 тыс.рублей

Общество в составе расчетов с поставщиками и подрядчиками имеет кредиторскую задолженность:

- по ЗАО «Славгородский МК» на сумму 8 тыс. рублей, возникшую в декабре 2021 г. за аренду
- по ОАО Славгородский МКК на сумму 232 тыс. рублей, возникшую в декабре 2018 г.-декабре 2019 г. за услуги
- по ЗАО «Каменский МК» на сумму 915 тыс. рублей, возникшую в декабре 2020-2021 г. за услуги по аренде и материалы (в т. ч. долгосрочная 482 тыс.рубл.)
- по ООО «Восток» на сумму 38 тыс.рублей, возникшую в декабре 2018 г. – декабре 2020-декабре 2021 г. за услуги. (в т.ч. долгосрочная 25 тыс.рубл.)
- по АО АМК на сумму 3099 тыс.рубл., возникшую в декабре 2020- декабре 2021 г. г. за

продукцию (в т.ч. долгосрочная 129 тыс.рубл.)

- по ОАО Благовещенский КМП на сумму 31 тыс. рублей, возникшую в декабре 2021 г. за тару

- по ЗАО Маслосырзавод Сузунский на сумму 42 тыс.рубл., возникшую в декабре 2021 г. за ТМЦ.

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

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Оценочное обязательство по оплате очередных отпусков на 2022 год не создавалось ввиду того, что:

- количество работающих на 31.12.2021 г. составляет 16 человек, трое из которых будут уволены в январе 2022 г.

- процент отношения предполагаемой суммы резерва ко всем расходам за год составляет 2% , что меньше уровня существенности, установленной в Обществе 5 % ($254215/12883000*100\%=2\%$)

- расходы на оплату отпусков в 2021 г. не существенны по отношению ко всем расходам за год и составляют 1,71% (это меньше уровня существенности 5 %)

- проанализировав ситуацию с созданием резерва, финансовый результат на конец года будет генерировать убыток, что экономически не выгодно Обществу

- оценивая риски дальнейшей деятельности Общества, в связи с тем, что предоставление услуг по одному из видов деятельности (сбор и подработка молока) временно приостановлено по независящим от Общества причинам

Учитывая все эти факторы, руководством было принято решение, что создавать резерв по отпускам на отчетную дату 31.12.2021 нецелесообразно. Но учитывая обязательное применение ПБУ 8/2010, Обществом было принято решение создавать резерв по отпускам в 2022 году ежеквартально

17. Налоговая задолженность

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

Ставки основных налогов, в 2021 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 492 тыс. рублей, в том числе по налогу на прибыль 14 тыс.рубл. по налогу на имущество 27 тыс.рублей, по транспортному налогу – 9 тыс.рублей, НДС 397 тыс.рублей. по земельному налогу – 16 тыс. рублей, по НДФЛ 29 тыс.рубл.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 129 тыс. рублей.

Дебиторскую задолженность в части расчетов с внебюджетными фондами по состоянию на 31.12.2021 года Общество имеет в сумме 8 тыс.рубл.

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 2021 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды за 2020 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 (25132) тыс. рублей. (убыток)

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

Недостаточность чистых активов по состоянию на отчетную дату составляет 25132 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 2021 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 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Уставный капитал, тыс.рубл.	3240	3240	3240
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс.руб.	(29909)	(28380)	(28372)
Чистые активы, тыс.рубл.	(26669)	(25140)	(25132)
Динамика +/-, тыс. рубл.	+128	+1529	+8

Как видно из динамики произошло увеличение чистых активов на 8 тыс. рублей. Это меньше, чем в 2020 г. на 1521 тыс.рубл. 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
8000	2021	16200	0,49
1529000	2020	16200	94,38
128000	2019	16200	7,90

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» - 17590 тыс.рублей- стр. 4111

В составе платежей:

- оплата прочих дебиторов и кредиторов на сумму 8640 тыс.рублей – стр. 4121
- оплата в бюджет налогов, взносов на сумму 4264 тыс.рублей – стр. 4129,4124
- оплата труда работников (в т.ч.НДФЛ) на сумму 4508 тыс.рублей – стр. 4122
- погашение займа на сумму 269 тыс. рублей – стр. 4323

20. Прочие доходы и расходы

Обществом в 2021 году было отражено в состав прочих доходов на общую сумму 1014 тыс. рублей, расшифровка по видам доходов представлена в таблице 6.

Таблица 6. Расшифровка прочих доходов за 2021 год, стр. 2340 Отчета о финансовых результатах тыс. руб. без учета НДС

Наименование прочих доходов	Сумма, тыс. руб.
Доходы от сдачи имущества в аренду	285
Доходы от продажи и прочего выбытия товаров, материалов, ОС	477
Прочие доходы	252
Итого:	1014

Обществом в 2021 году было отражено в состав прочих расходов на общую сумму 1380 тыс. рублей, расшифровка по видам расходов представлена в таблице 7.

Таблица 7. Расшифровка прочих расходов за 2021 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	244
Информационные услуги	55
Услуги по ведению реестра	45
Себестоимость материалов, товаров, ОС	454
Обновление компьютер.программ и блока кассы	30
Услуги банка	72
Прочие расходы	480
Итого:	1380

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

Текущий налог на прибыль за 2021 год представлен в таблице 8:

Таблица 8 Налог на прибыль
тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения	59,00
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	12,00
Налог на прибыль предыдущих периодов	0,00
Постоянные налоговые обязательства (активы):	41,00
по убыткам прошлых лет	(2,00)
Итого	39,00
Увеличение отложенных налоговых активов:	0,00
оценочные обязательства	0,00
прочие	0,00
Итого	0,00
Уменьшение отложенных налоговых обязательств:	0,00
по основным средствам из-за несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	0,00
Итого	0,00
Итого текущий налог на прибыль	51,00

Деятельность Общества в 2021 г. по налоговому учету генерирует прибыль, поэтому возникает обязательство перед бюджетом по оплате налога на прибыль.

Налоговые ставки по налогу на прибыль в отчетном периоде не изменялись.

22. События, произошедшие после отчетной даты

Существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2021 г. по март 2022 г. (дата отправки отчетности за 2021 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	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	29.06.21	28.06.22	Протокол заседания Совета Директоров	28,7037040	РФ	Займ, договор № 112 от 22.11.2018	32419 тыс. руб.
2	Селютин Андрей Иванович	Член Совета директоров	29.06.21	28.06.22	Протокол заседания Совета Директоров	28,746914	РФ	-	-
3	Дуткина Эмма Азиевна	Член Совета директоров	29.06.21	28.06.22	Протокол заседания Совета Директоров	0,240741	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, увеличилась по сравнению с прошлым годом на 8 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.

Главный бухгалтер

Рыжова Ирина Вячеславовна