

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 22 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Птицефабрика Бархатовская" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство яиц сельскохозяйственной птицы по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____

_____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 662524, Красноярский край, Березовский район,
с.Бархатово, ул.Чкалова, 2Б

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/
фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального
аудитора ООО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ПРОФИ"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального
аудитора _____
Основной государственный регистрационный
номер аудиторской организации/индивидуального
аудитора _____

ИНН

ОГРН/
ОГРНИП

5502039630

1025500743730

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
5200	Основные средства	1150	771 715	783 578	806 056
5220	Доходные вложения в материальные ценности	1160	6 739		
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180	20 732	17 540	
	Прочие внеоборотные активы	1190	47 405	64 604	36 456
	Итого по разделу I	1100	846 591	865 722	842 512
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	274 155	190 757	158 022
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	170		
5500	Дебиторская задолженность	1230	14 841	11 696	31 889
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	685	7 006	3 224
	Прочие оборотные активы	1260	2 882	346	275
	Итого по разделу II	1200	292 733	209 805	193 410
	БАЛАНС	1600	1 139 324	1 075 527	1 035 922

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	220 715	220 715	220 715
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340	610 445	610 445	610 445
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	9 888	9 888	7 303
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(244 570)	(210 778)	(281 721)
	Итого по разделу III	1300	596 478	630 270	556 742
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 207	1 062	
	Оценочные обязательства	1430			
5551	Прочие обязательства	1440	2 234	2 332	
	Итого по разделу IV	1400	3 441	3 394	
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5550	Заемные средства	1510	133 858	159 606	196 292
5550	Кредиторская задолженность	1520	389 522	268 144	269 474
	Доходы будущих периодов	1530			
5700	Оценочные обязательства	1540	15 862	14 113	13 414
	Прочие обязательства	1550	163		
	Итого по разделу V	1500	539 405	441 863	479 180
	БАЛАНС	1700	1 139 324	1 075 527	1 035 922


 Руководитель _____ Бахтин А.А.
 (подпись) (расшифровка подписи)
 « 27 » апреля 20 23 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 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. 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 22 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "Птицефабрика
Бархатовская" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности Производство яиц сельскохозяйственной птицы по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
27	02	2023
00635767		
2404007196		
01.47.2		
47	13	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 месяцев 20 22 г. ³	За 12 месяцев 20 21 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	1 014 639	1 221 266
	Себестоимость продаж	2120	(1 010 430)	(1 068 074)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 209	153 192
	Коммерческие расходы	2210	(13 410)	(12 640)
	Управленческие расходы	2220	(43 218)	(51 140)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(52 419)	89 412
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330	(22 386)	(15 899)
	Прочие доходы	2340	68 497	56 315
	Прочие расходы	2350	(29 501)	(76 627)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(35 809)	53 201
	Налог на прибыль ⁷	2410	3 047	
	в т. ч. текущий налог на прибыль	2411		
	отложенный налог на прибыль	2412	3 047	
	Прочее	2460	(1 030)	(1 522)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(33 792)	51 679

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 12 месяцев	За 12 месяцев
			20 22 г. ³	20 21 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 ⁷	2530		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(33 792)	51 679
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



Руководитель

Бахтин А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

24 февраля 2023 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 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. 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 незначителен 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», Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Отчет об изменениях капитала
за 20 22 г.

Коды		
0710004		
27	02	2023
00635767		
2404007196		
14.47.2		
47	13	
384		

Организация _____ Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности _____ по ОКПО
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ ИНН
_____ по ОКВЭД 2
_____ по ОКОПФ/ОКФС
_____ по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г. ¹	3100	220715		610445	7303	(281 721)	556742
За 20 21 г. ²							
Увеличение капитала — всего:	3210					51 679	51 679
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	51 679	51 679
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x	
реорганизация юридического лица	3217				x		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						
дивиденды	3227	X	X	X	X		
Изменение добавочного капитала	3230	X	X				X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	2585	(2 585)	X
Корректировка в связи с переходом на ФСБУ и изменениями в учетной политике	3250					21 849	20 074
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ²	3200	220715		610445	9888	(210 778)	630270
За 20 22 г. ³							
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	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала — всего:	3320					(33 792)	(33 792)
в том числе:							
убыток	3321	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						
дивиденды	3327	X	X	X	X		
Изменение добавочного капитала	3330	X	X				X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X			X
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ³	3300	220715		610445	9888	(244 570)	596 478

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ¹	Изменения капитала за 20 21 г. ² за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 20 21 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего					
до корректировок	3400	556 742	51 679		608 421
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410		21 849		21 849
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	556 742	73 528		630 270
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(281 721)	49 094		(232 627)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411		21 849		21 849
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	(281 721)	70 943		(210 778)
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 22 г. ³	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ¹
Чистые активы	3600	596 478	630 270	556 742

Руководитель _____ Бахтин А.А.
(расшифровка подписи)



« 21 » декабря 20 21 г.

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 22 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Птицефабрика Бархатовская" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство яиц сельскохозяйственной птицы по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710005		
27	02	2023
00635767		
2404007196		
01.47.2		
47	13	
384		

Наименование показателя	Код	За <u>12 месяцев</u> 20 <u>22</u> г. ¹	За <u>12 месяцев</u> 20 <u>21</u> г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	951 868	1 035 212
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	898 577	969 948
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	53 291	65 264
из них: бюджетные субсидии	4119.1	44 191	33 715
Платежи — всего	4120	(974 997)	(1 005 496)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(730 734)	(717 404)
в связи с оплатой труда работников	4122	(186 337)	(191 348)
процентов по долговым обязательствам	4123	(24 632)	(12 660)
налога на прибыль организаций	4124		
прочие платежи	4129	(33 294)	(84 084)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(23 129)	29 716

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 22 г. ¹	За 12 месяцев 20 21 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210		417
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		417
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	(1 392)	(2 638)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 392)	(2 638)
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	(1 392)	(2 221)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	30 065	175 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	30 065	175 000
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	За 12 месяцев
		20 22 г. ¹	20 21 г. ²
Платежи — всего	4320	(11 865)	(198 713)
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	(11 865)	(198 713)
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	18 200	(23 713)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 321)	3 782
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 006	3 224
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	685	7 006
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		



Руководитель

Бахтин А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

20 23 г.

Примечания:

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

Расчет стоимости чистых активов

Открытое акционерное общество "Птицефабрика Бархатовская"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110			
Результаты исследований и разработок	1120			
Нематериальные поисковые активы	1130			
Материальные поисковые активы	1140			
Основные средства	1150	771 715	783 578	806 056
Доходные вложения в материальные ценности	1160	6 739		
Финансовые вложения долгосрочные	1170			
Отложенные налоговые активы	1180	20 732	17 540	
Прочие внеоборотные активы	1190	47 405	64 604	36 456
Запасы	1210	274 155	190 757	158 022
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	170		
Дебиторская задолженность*	1230	14 841	11 696	31 889
Финансовые вложения краткосрочные	1240			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	685	7 006	3 224
Прочие оборотные активы	1260	2 882	346	275
ИТОГО активы	-	1 139 324	1 075 527	1 035 922
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410			
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 207	1 062	
Оценочные обязательства долгосрочные	1430			
Прочие обязательства долгосрочные	1450	2 234	2 332	
Заемные средства краткосрочные	1510	133 858	159 606	196 292
Кредиторская задолженность	1520	389 522	268 144	269 474
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	15 862	14 113	13 414
Прочие обязательства краткосрочные	1550	163		
ИТОГО пассивы	-	542 846	445 257	479 180
Стоимость чистых активов	-	596 478	630 270	556 742

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		С.		
			На начало года		Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обес- ценения	Переоценка			
			первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения		первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения			Первона- чальная стоимость ³		Накопленная амортизация	
Нематериаль- ные активы — всего	5100	за 20 22 г. ¹									первона- чальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обес- ценения	
	5110	за 20 21 г. ²											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На	31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5120				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5130			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР — всего	5140	за 20 22 г. ¹							
	5150	за 20 21 г. ²							

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам — всего	5160	за 20 22 г. ¹					
	5170	за 20 21 г. ²					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов — всего	5180	за 20 22 г. ¹					
	5190	за 20 21 г. ²					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 22 г. ¹	64 604	16 635	(3 536)	(30 298)	47 405
	5250	за 20 21 г. ²	36 456	30 291		(2 143)	64 604

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

Наименование показателя	Код	за 20 22 г. ¹	за 20 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	5260	29 350	713
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:	5270		(2 121)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 739		
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 493	2 282	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	166	166	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	169 910	292 459	409 472

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге — всего	5320			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т. д.				
финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) — всего	5325			
в том числе:				
(группы, виды)				
и т. д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе- стоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость
Запасы — всего	5400	за 20 22 г. ¹	190 757		4 854 198	(4 770 800)				274 155	
	5420	за 20 21 г. ²	158 022		3 283 007	(3 250 272)				190 757	
в том числе:		за 20 22 г. ¹	88 407		1 547 883	(1 562 138)				74 152	
		за 20 21 г. ²	57 355		871 834	(840 782)				88 407	
Сырье и материалы (группа, вид)		за 20 22 г. ¹	77 921		211 320	(97 263)				191 978	
		за 20 21 г. ²	75 360		115 687	(113 126)				77 921	
животные на выращивании (группа, вид)		за 20 22 г. ¹	17 236		1 993 868	(2 010 982)				122	
		за 20 21 г. ²	16 240		1 255 062	(1 254 066)				17 236	
затраты на незавершенном производстве (группа, вид)		за 20 22 г. ¹	7 193		1 101 127	(1 100 417)				7 903	
		за 20 21 г. ²	9 067		1 040 424	(1 042 298)				7 193	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату — всего	5440			
в том числе: ТМЦ, принятые на ответственное хранение (группа, вид)				
Запасы, находящиеся в залоге по договору — всего	5445			
в том числе: (группа, вид)				

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, операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	выбыло на финансовый результат ⁸	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность — всего	5501	за 20 22 г. ¹										
	5521	за 20 21 г. ²										
в том числе:		за 20 22 г. ¹										
Расчеты с покупателями и заказчиками (вид)		за 20 21 г. ²										
в том числе:		за 20 22 г. ¹										
авансы выданные (вид)		за 20 21 г. ²										
прочие (вид)		за 20 21 г. ²										
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	5510	за 20 22 г. ¹	50 275	(38 579)	7 677	40	(3 745)	(36)	(791)		54 211	(39 370)
	5530	за 20 21 г. ²	45 915	(14 026)	25 369		(19 165)	(1 844)	(24 553)		50 275	(38 579)
в том числе:		за 20 22 г. ¹	47 075	(38 579)	5 738		(2 640)	(35)	(791)		50 138	(39 370)
Расчеты с покупателями и заказчиками (вид)		за 20 21 г. ²	32 904	(14 026)	19 701		(3 686)	(1 844)	(24 553)		47 075	(38 579)
		за 20 22 г. ¹	1 095		1 584		(896)	(1)			1 782	
авансы выданные (вид)		за 20 21 г. ²	4 280		1 095		(4 280)				1 095	
прочие (вид)		за 20 22 г. ¹	2 105		355	40	(209)				2 291	
		за 20 21 г. ²	8 731		4 573		(11 199)				2 105	
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	50 275	(38 579)	7 677		(3 745)	(36)	(791)		54 211	(39 370)
	5520	за 20 21 г. ²	45 915	(14 026)	25 369	18	(19 165)	(1 844)	(24 553)		50 275	(38 579)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴		На 31 декабря 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 20 г. ⁶	
		утренняя по условиям договора	балансовая стоимость	утренняя по условиям договора	балансовая стоимость	утренняя по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		39 370		38 579		14 026	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками (евд)	5540						
		39 370		38 579		14 026	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	выбыло на финансовый результат ⁸	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность — всего	5551	за 20 22 г. ¹	2332	150		-250			2234
	5571	за 20 21 г. ²		2332					2332
в том числе:		за 20 22 г. ¹							
кредиты (евд)		за 20 21 г. ²							
		за 20 22 г. ¹							
займы (евд)		за 20 21 г. ²							
		за 20 22 г. ¹	2 332	152		(250)			2 234
прочие (евд)		за 20 21 г. ²		2 332					2 332
	5560	за 20 22 г. ¹	427 750	329 561	25 112	(258 610)	(433)		523 380
Краткосрочная кредиторская задолженность — всего	5580	за 20 21 г. ²	465 766	509 486	42 183	(589 271)	(414)		427 750
		за 20 22 г. ¹	179 197	216 557	16	(162 134)	(395)		233 241
в том числе:		за 20 21 г. ²	191 783	120 528		(132 700)	(414)		179 197
расчеты с поставщиками и подрядчиками (евд)		за 20 22 г. ¹	53 096	45 741		(15 274)	(31)		83 532
		за 20 21 г. ²	24 195	53 096		(24 195)			53 096
авансы полученные (евд)		за 20 22 г. ¹	19 959	36 093	1 032	(2)			57 082
		за 20 21 г. ²	28 385	18 437	1 522	(28 385)			19 959
расчеты по налогам и взносам (евд)		за 20 22 г. ¹							
		за 20 21 г. ²	112 374			(112 374)			
кредиты (евд)		за 20 22 г. ¹	159 606	30 065	22 391	(78 204)			133 858
		за 20 21 г. ²	83 918	300 102	15 899	(240 313)			159 606
займы (евд)		за 20 22 г. ¹	15 892	1 105	1 673	(2 996)	(7)		15 667
		за 20 21 г. ²	25 111	17 323	24 762	(51 304)			15 892
прочие (евд)	5550	за 20 22 г. ¹	430 082	329 711	25 112	(258 860)	(433)	x	525 614
Итого	5570	за 20 21 г. ²	465 766	511 818	42 183	(589 271)	(414)	x	430 082

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе: долгосрочная (вид)		-	-	-
краткосрочная (вид)		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 22 г. ¹	за 20 21 г. ²
Материальные затраты	5610	747 061	841 967
Расходы на оплату труда	5620	164 705	144 074
Отчисления на социальные нужды	5630	51 237	50 926
Амортизация	5640	31 023	32 257
Прочие затраты	5650	56 628	61 752
Итого по элементам	5660	1 050 654	1 130 976
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5680	16 404	878
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5600	1 067 058	1 131 854
Итого расходы по обычным видам деятельности			

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства — всего	5700	14 113	19 312	(17 563)		15 862

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Полученные — всего	5800			
в том числе:				
Объекты основных средств (вид)				
и т. д.				
Выданные — всего	5810	169 910	292 459	409 472
в том числе:				
Объекты основных средств, переданные в залог (вид)		169 910	292 459	409 472

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 20 22 г. ¹		за 20 21 г. ²
Получено бюджетных средств — всего	5900	44 191		33 715
в том числе:				
на текущие расходы	5901	44 191		33 715
на вложения во внеоборотные активы	5905			-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты — всего	5910	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-
(наименование цели)				
20 22 г. ¹				
20 21 г. ²				
20 22 г. ¹				
20 21 г. ²				
и т. д.				

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 «Накопленная амортизация» именуется 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.

Российская Федерация
Открытое Акционерное Общество
«Птицефабрика Бархатовская»

✉ 662524 Красноярский край, Берёзовский район, с Бархатово, ул. Чкалова, д.2Б
☎/факс (39131) 2-12-49, e-mail: barhatovo@mail.ru
р/сч 40702810949000000385 в Красноярском РФ АО «Россельхозбанк» г.Красноярск
к/с 30101810300000000923, БИК 040407923 ИНН 2404007196 КПП 240401001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Птицефабрика Бархатовская» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОРГАНИЗАЦИЯ И ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Описание Общества

Учредителем ОАО «Птицефабрика Бархатовская» является Красноярский край в лице агентства по управлению краевым имуществом администрации Красноярского края в соответствии с приказом агентства по управлению краевым имуществом администрации Красноярского края от 29.11.2005 № 06-35п «О приватизации государственного предприятия Красноярского края «Птицефабрика Бархатовская».

Общество создано путем преобразования государственного предприятия Красноярского края «Птицефабрика Бархатовская» и является его правопреемником.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1062404000340 выдано межрайонной инспекцией МНС России № 15 по Красноярскому краю 23.01.2006, Регистрационное свидетельство серии 24 № 004469017.

ОАО «Птицефабрика Бархатовская» состоит на учете в ТОРМ МИФНС № 26 по Красноярскому краю в р.п. Березовка с 23.01.2006, с ИНН 2404007196, с кодом причины постановки на учет КПП 240401001. (Свидетельство о постановке на налоговый учет от 23.01.2006 серии 24 № 003398357).

Место нахождения Общества

662524, Красноярский край, район Березовский, село Бархатово, улица Чкалова, дом 2Б.

Органы управления Общества

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Состав совета директоров ОАО «Птицефабрика Бархатовская» утвержден решением единственного акционера от 30.06.2022 № 1/2022:

Председатель Совета директоров общества - Дивногорцева Оксана Ивановна

Члены Совета директоров общества:

Сетейкин Сергей Витальевич
Бычков Дмитрий Владимирович
Боровская Светлана Михайловна
Краюшин Антон Владимирович

Исполнительный орган Общества утвержден протоколом Совета директоров от 29.12.2021 № 3

Общество возглавляет директор Бахтин Андрей Анатольевич.

1.2. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 220 715 000 (Двести двадцать миллионов семьсот пятнадцать тысяч) рублей и состоит из 220 715 именных обыкновенных бездокументарных акций, стоимостью одной акции 1 000 (одна тысяча) рублей. Держателем реестра акционеров Общества является акционерное общество «Независимая регистраторская компания – Р.О.С.Т.».

При учреждении Общества все его акции были размещены единственному учредителю – Красноярскому краю в лице агентства по управлению краевым имуществом администрации Красноярского края и оплачены ими по номинальной стоимости. В 2021 г. прибыль на одну акцию составила 234 рубль 14 копеек, в 2022 г. убыток на одну акцию составил 156 рублей 74 копейки.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества (п.2 Устава) признаны производство и реализация яйца и мяса птицы, а также продуктов их переработки, услуги ЖКХ, растениеводство и услуги в области растениеводства.

Общество на 31.12.2022 г. не имеет обособленных подразделений.

По состоянию на 31.12.2022 г. среднесписочная численность работающих в Обществе составила 325 человек.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. со всеми изменениями и дополнениями, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, Положениями и Стандартами.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Предприятия 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 №106н:

- 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.

Материальные ценности, учитываются на отдельных субсчетах счета 10 «Материалы» в соответствии с их принадлежностью в разрезе материально-ответственных лиц.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости на основании первичных документов поставщиков, подотчетных лиц, закупавших материальные ценности. К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся в том числе затраты по заготовке и доставке материально-производственных запасов до места их использования без использования б/с 15.

Стоимость материально-производственных запасов при их отпуске со склада в производство

и ином выбытие определяется в соответствии с Учетной политикой по средней себестоимости.

Топливо, израсходованное транспортом, списывается на основании путевых листов и норм, разработанных Обществом самостоятельно на основании норм Минтранса РФ, утвержденных приказами руководителя.

Списание угля производится по средней себестоимости, определяемой за месяц.

Списание инвентаря и хозяйственных принадлежностей производится единовременно, в дебет счетов учета затрат на производство в момент их передачи в эксплуатацию. В целях сохранности и контроля за их использованием организован оперативный учет ТМЦ за балансом (счет МЦ 04).

Специальная одежда выдается работникам в соответствии с перечнем, утвержденном руководителем Общества. Списание спецодежды, специальной обуви, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, производится единовременно, в дебет счетов учета затрат на производство в момент ее передачи сотрудникам организации. В целях сохранности и контроля за их использованием организован оперативный учет спецодежды за балансом (счет МЦ 02).

Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», и ежемесячно распределяются в дебет счета 20 «Основное производство» между видами деятельности пропорционально прямым материальным расходам.

Общехозяйственные расходы отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», и ежемесячно списываются на сч.90.08 «Управленческие расходы».

К объектам основных средств относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью 100000 рублей и более.

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

В целях обеспечения сохранности этих объектов и надлежащего контроля за их движением, их учет осуществляется на отдельном забалансовом счете.

При приобретении основных средств за плату, первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление за исключением возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В первоначальную стоимость объектов основных средств независимо от способа поступления, включаются фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. После признания переоценка осуществляется в отношении отдельных групп основных средств «Здания». Остальные объекты оцениваются по первоначальной стоимости.

Переоценка ОС (отличных от инвестиционной недвижимости) проводится по мере изменения справедливой стоимости ОС, определяемой в порядке МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости» ежегодно (на конец отчетного года).

Переоценка ОС (отличных от инвестиционной недвижимости) осуществляется путем пересчета первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Существенные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств (капитальный ремонт, техосмотр, проверка технического состояния и т.п.), возникающие через определенный временной интервал (более 12 месяцев) в течение срока эксплуатации таких объектов признаются в качестве внеоборотных активов и погашаются в течение предполагаемого срока службы объекта после капитального ремонта.

Уровень существенности устанавливается, исходя из процентной доли затрат на капитальный ремонт к первоначальной стоимости ремонтируемого объекта основных средств.

Несущественные затраты на проведение обслуживания объектов основных средств включаются в расходы (сч.20 «Основное производство», сч.25 «Общепроизводственные расходы», сч.26 «Общехозяйственные расходы») по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

Решения, связанные с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения обществом прямо либо косвенно имущества, цена или балансовая стоимость которого составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов общества, определенной по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности предприятия на последнюю отчетную дату, принимает Совет директоров общества. В остальных случаях, решение принимает Директор Общества на основании заключения Комиссии по поступлению и выбытию активов.

Затраты на капитальные вложения, учитываемые на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», являются незавершенными. К незавершенным капитальным вложениям относятся затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий и оборудования, транспортных средств, инструментов и иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

Незавершенные капитальные вложения на приобретение зданий, оборудования и иных активов длительного пользования отражаются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», если они не оформлены актами приемки-передачи, и фактически не эксплуатируются или не введены в действие (оприходованы на складе или другом месте хранения).

Учет капитальных вложений ведется по фактическим расходам. До окончания работ по строительству объектов затраты по их возведению, учтенные на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», признаются незавершенным строительством.

Затраты по приобретению оборудования, требующего монтажа, или оборудования, вводимого в действие только после сборки его частей, в т.ч. контрольно-измерительная аппаратура или приборы, подлежащие монтажу в составе устанавливаемого оборудования, а также комплекты запасных частей такого оборудования отражаются на счете 07 «Оборудование к установке». Стоимость оборудования к установке принимается к бухгалтерскому учету по фактическим затратам.

Учет государственной помощи отражается на сч. 86 в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи».

С началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018, ПБУ 18/02 была утверждена новая редакция учетной политики Предприятия, действующая с 01.01.2022 года. В связи с этим были внесены следующие корректировки в отдельные статьи бухгалтерского баланса. Корреспондирующим счетом в корректирующих записях, связанных с применением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018, ПБУ 18/02 является счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». В отчетном периоде существенных ошибок предшествующих отчетных периодов выявлено не было.

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	775 924	7 654	783 578
Отложенные налоговые активы	1180		17 540	17 540

Итого по разделу I	1100	840 528	25 194	865 722
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	14 164	(2 468)	11 696
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 354	2 652	7 006
Прочие оборотные активы	1260	296	50	346
Итого по разделу II	1200	209 571	234	209 805
БАЛАНС	1600	1 050 099	25 428	1 075 527
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(232 627)	21 849	(210 778)
Итого по разделу III	1300	608 421	21 849	630 270
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420		1 062	1 062
Прочие обязательства	1450		2 332	2 332
Итого по разделу IV	1400		3 394	3 394
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	267 959	185	268 144
Итого по разделу V	1500	441 678	185	441 863
БАЛАНС	1700	1 050 099	25 428	1 075 527

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности, в соответствии с условиями заключенных договоров. Дебиторская задолженность за 2022 год увеличилась на 3 145 тыс. руб. и на 31.12.2022 года составила 14 841 тыс. руб. По заказчику коммунальных услуг ООО «Вега» дебиторская задолженность на 31.12.2022 года составила 38 390 тыс. руб. Задолженность ООО «Вега» является просроченной более 90 дней, поэтому в 2021 году под неё сформирован резерв по сомнительным долгам, также в отношении ООО «Вега» ведется процедура банкротства. Состав дебиторской задолженности на 31.12.2022 год:

№ п/п	Наименование показателя	Стоимость по балансу (тыс. руб.)
1	Авансы выданные	1 782
2	Покупатели	10 768
3	Прочие дебиторы, в том числе:	2 291
3.1	Расчеты с бюджетом	56
3.2	Расчеты с внебюджетными фондами	40
3.3	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	434
3.4	Расчеты по претензиям	1 728
3.5	Расчеты с подотчетными лицами	33
4	Дебиторская задолженность всего	14 841

5. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность за 2022 год в общем увеличилась на 95 532 тыс. руб. и на 31.12.2022 год составила 525 614 тыс. руб. Состав кредиторской задолженности на 31.12.2022 года.

№ п/п	Наименование показателя	Стоимость по балансу (тыс. руб.)
1	Долгосрочные обязательства, в том числе:	2 234
1.1	Прочие обязательства	2 234
2	Кредиты, займы краткосрочные	133 858
3	Поставщики и подрядчики	233 241

4	Задолженность перед персоналом	9 414
5	Задолженность перед внебюджетными фондами	42 028
6	Задолженность перед бюджетом	15 054
7	Прочие кредиторы, в том числе:	89 785
7.1	Авансы полученные	83 532
7.2	Прочие кредиторы	6 253
8	Кредиторская задолженность всего	525 614

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по займам отражена с учетом начисленных процентов.

За 2022 год уплачено налогов, взносов и сборов в бюджет и внебюджетные фонды 64 095 тыс. руб.

6. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

По несельскохозяйственной деятельности Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В связи с этим были проведены следующие корректировки по отложенным налоговым активам и обязательствам:

Расшифровка признания отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменениями учетной политики

Статья	Сумма	Содержание
Арендные обязательства	59 225,21	Признание отложенного налогового актива
Резервы сомнительных долгов	7 715 919,82	Признание отложенного налогового актива
Убытки прошлых лет	9 756 449,60	Признание отложенного налогового актива
Основные средства	8 442,88	Признание отложенного налогового актива
Внеоборотные активы	266 410,80	Признание отложенного налогового обязательства
Убытки прошлых лет	587 196,80	Признание отложенного налогового обязательства
Основные средства	474 657,40	Признание отложенного налогового обязательства

В целях расчета налога на прибыль предприятие ведет отдельный учет доходов и расходов, полученных от сельскохозяйственной деятельности и полученных от несельскохозяйственной деятельности.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль от сельскохозяйственной деятельности составила 9 003 тыс. руб. В 2022 году доля доходов от сельскохозяйственной деятельности составила 91,37 % от общего дохода, таким образом предприятие, как сельскохозяйственный товаропроизводитель, отвечает критериям, предусмотренным п. 2 ст. 346.2 НК РФ. Исходя из этого предприятие согласно п. 1.3 ст. 284 НК РФ в целях расчета налога на прибыль, полученной от сельскохозяйственной деятельности, применяет ставку налога на прибыль в размере 0%.

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль от несельскохозяйственной деятельности, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации, составил 14 099 тыс. руб. Ставка налога на прибыль в 2022 году составляла 20%. Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2022 год отсутствует. Изменение отложенного налога на прибыль составило 3 047 тыс. руб.

Сумма прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 33 792 тыс. руб.

7. СОПОСТАВИМОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данные за отчетный и предшествующие ему периоды, указанные в бухгалтерской отчетности, являются сопоставимыми. Предприятие находится на общей системе налогообложения.

8. СОСТАВ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ, ПРОЧИХ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ, ФИНАНСОВОГО РЕЗУЛЬТАТА

За 2022 год птицефабрика получила выручки от продажи товаров, продукции, работ и услуг в сумме 1 014 639 тыс. рублей, что на 206 627 тыс. руб. меньше аналогичного периода прошлого года, себестоимость реализованных товаров, работ, услуг составила 1 010 430 тыс. рублей, что на 27 644 тыс. руб. меньше, чем в 2021 году. С учетом коммерческих и управленческих расходов по итогам 2022 года прибыль от продаж составила 4 209 тыс. рублей. По видам деятельности финансовый результат сложился следующим образом:

- реализация продукции животноводства и продуктов её первичной переработки – прибыль в размере 30 017 тыс. руб.;
- реализация коммунальных услуг – убыток в размере 18 232 тыс. руб.;
- реализация продукции растениеводства и услуг в области растениеводства – убыток в размере 9 221 тыс. руб.;
- реализация прочей собственной продукции (услуг) – прибыль в размере 1 645 тыс. руб.

Прочие доходы предприятия за 2022 год составили 68 497 тыс. руб., в том числе:

- доходы от реализации прочих материалов и услуг в 2022 г. в размере 4 300 тыс. руб.;
- государственная поддержка в размере 44 191 тыс. руб.

Прочие расходы предприятия за 2022 год составили 29 502 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость реализованных прочих материалов (услуг) в размере 1 908 тыс. руб.;
- резерв по сомнительным долгам 11 358 тыс. руб.;
- начислены неустойки по решениям суда в пользу поставщиков и подрядчиков, исполнительский сбор по постановлениям судебных приставов в размере 3 144 тыс. руб.

За пользование кредитными и заемными средствами обществом начислены проценты в сумме 22 386 тыс. руб.

В 2022 году за несвоевременную уплату обязательных платежей в бюджетные и внебюджетные фонды обществу начислены пени, штрафы в размере 1 030 тыс. руб.

Таким образом, с учетом прочих доходов и расходов чистая прибыль составила 33 792 тыс. руб.

В 2022 году проводилась реконструкция, капитальный ремонт объектов основных средств, в том числе:

- капитальный ремонт котельной, сумма затрат составила 1 198 тыс. руб.;
- реконструкция корпусов для содержания птицы, сумма затрат составила 4 999 тыс. руб.;
- капитальный ремонт и реконструкция убойного цеха, сумма затрат составила 1 777 тыс. руб.;
- капитальный ремонт кровли цеха по производству яичного порошка, сумма затрат составила 642 тыс. руб.;
- капитальный ремонт транспортных средств, сумма затрат составила 1 893 тыс. руб.;
- капитальный ремонт оборудования отжима растительного масла, сумма затрат составила 1 643 тыс. руб.

За 2022 год увеличение запасов Общества произошло за счет изменения учета себестоимости живой птицы. До 2022 года согласно учетной политике Предприятия учет стоимости живого веса был построен следующим образом:

«...Фактическую стоимость живого веса ремонтного молодняка птицы, переданную в промышленное стадо, включать равными долями в производственную себестоимость яйца, в течение 14 месяцев ее использования после перевода...».

С 2022 года учетной политикой не предусмотрено списание стоимости живого веса птицы на себестоимость яйца, а согласно методическим рекомендациям Министерства сельского хозяйства

стоимость живого веса птицы списывается при убое птицы и формирует себестоимость произведенного мяса птицы.

Остатки незавершенного производства по животноводству составили 122 тыс. руб. (затраты по подготовке корпусов к заселению молодняком, перенесенные на 2023 год).

На 31.12.2022 года чистые активы составили 596 478 тыс. руб., нераспределенный убыток – 244 570 тыс. руб. Базовый убыток на акцию в 2022 году составила 153 рублей 10 копеек.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2022 году Общество получило государственную поддержку в виде субсидии в размере 44 191 тыс. руб., в том числе:

- 43 707 тыс. руб. субсидия согласно Постановления Правительства Красноярского края от 30.09.2013 г. № 506-п на компенсацию затрат, связанных с производством и реализацией продукции птицеводства (яиц).

10. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Затраты на энергетические ресурсы Обществом учитываются как в натуральных показателях, так и в суммовых. В 2022 году Общество потребило электроэнергию 9 649 тыс. кВт.ч на сумму 38 231 тыс. руб. За 2022 год Обществом произведено 39 755 Гкал тепловой энергии на сумму 72 059 тыс. руб., в том числе передано на сторону 15 455 Гкал общей себестоимостью 33 463 тыс. руб. За 2022 год Обществом использовано воды в объеме 290 932 тыс. м3 на сумму 12 214 тыс. руб., в том числе передано на сторону 69 340 тыс. м3 на сумму 2 979 тыс. руб. За 2022 год Обществом принято стоков в объеме 142 968 тыс. м3 на сумму 7 369 тыс. руб., в том числе выставлено на сторону 53 466 тыс. м3 на сумму 2 816 тыс. руб.

11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств. Общество в 2022 году не производило расходов, капитальных вложений в экологическую деятельность.

12. ИНФОРМАЦИЯ О ПОЛУЧЕННЫХ И ВЫДАННЫХ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ

По состоянию на 31.12.2022 выданные обеспечения составляют 169 910 тыс. руб., полученные обеспечения отсутствуют.

13. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И АКТИВАХ

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не имеется не отраженных в балансе условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, а также других обязательств), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010.

14. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Предприятия не имели место.

15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

В бухгалтерском учете в течение отчетного периода учитывались оценочные обязательства на оплату отпусков работникам. На конец отчетного периода оценочное обязательство на оплату отпусков составило 15 862 тыс. руб.

Расчет оценочного обязательства по отпускам произведен исходя из среднедневного заработка, сложившего по данным 2022 года, умноженного на количество заработных отпускных дней работниками. Расчет оценочного обязательства по страховым взносам произведен путем умножения суммы оценочного обязательства по отпускам на коэффициент страховых взносов.

Обязанность определения оценочного обязательства по оплате отпусков установлена ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

На дату составления отчетности, у Общества не существует условных активов и обязательств (т.е. существенных обязательств возникших в силу норм законодательных и иных нормативно правовых актов, судебных решений, а также публичных обязательств предприятия), подлежащих дополнительному раскрытию в отчетности

16. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК

Информация об ошибках раскрывается в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде (пп. 1 п. 9 ПБУ 22/2010). При этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». В отчетном периоде существенных ошибок предшествующих отчетных периодов выявлено не было.

17. О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества не имели место.

Общество сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год не имеется.

18. О ПРЕКРАЩАЕМЫХ ОПЕРАЦИЯХ

Фактов о прекращенных операциях в хозяйственной деятельности между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества не имели место.

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Бахтин Андрей Анатольевич	Директор	10.01.2022	-	-
2	Дивногорцева Оксана Ивановна	Председатель Совета директоров общества	30.06.2022	-	-
3	Сетейкин Сергей Витальевич	Член Совета директоров общества	30.06.2022	-	-
4	Бычков Дмитрий Владимирович	Член Совета директоров общества	30.06.2022	-	-
5	Боровская Светлана Михайловна	Член Совета директоров общества	30.06.2022	-	-
6	Краюшин Антон Владимирович	Член Совета директоров общества	30.06.2022	-	-
7	Агентство по управлению краевым имуществом Администрации Красноярского края	Собственник	17.11.05	100	100

В 2022 году на основании распоряжения Правительства Красноярского края от 15.03.2022 № 189-р по договору дарения имущества от 18.03.2022 № ДД 11-1/2022 было передано в государственную собственность следующее имущество:

Перечень объектов, переданных в государственную собственность

№ п/п	Наименование объекта недвижимости	Адрес(местоположение)	Общая площадь застройки, кв.м, протяженность, глубина, м	Кадастровый номер
1	Нежилое здание	Россия, Красноярский край, Березовский р-н, с.Бархатово, ул.Чкалова,зд.2б, насосная станция	132,7	24:04:0517001:1346
2	Нежилое здание	Россия, Красноярский край, Березовский р-н, с.Бархатово, ул.Чкалова,зд.2б, насосная станция	181,1	24:04:0000000:8798
3	Сооружение	Россия, Красноярский край, Березовский р-н, с.Бархатово, ул.Чкалова,зд.2б	8212	24:04:0000000:8807
4	Сооружение	Россия, Красноярский край, Березовский р-н, с.Бархатово, ул.Чкалова,зд.2б	4126	24:04:0000000:8825
5	Сооружение	Россия, Красноярский край, Березовский р-н, с.Бархатово, ул.Чкалова,зд.2б	3743	24:04:0000000:8829
6	Скважина 812 (Д-38)	Россия, Красноярский край, Березовский р-н, с.Бархатово, ул.Чкалова,зд.2б	5,5/762	24:04:0000000:8831
7	Скважина 812 (Д-38А)	Россия, Красноярский край, Березовский р-н, с.Бархатово, ул.Чкалова,зд.2б	5,5/812	24:04:0000000:8832
8	Скважина 762 (Д-386)	Россия, Красноярский край, Березовский р-н, с.Бархатово, ул.Чкалова,зд.2б	5,5/764	24:04:0000000:8833

Вознаграждение основному управленческому персоналу устанавливается директором в соответствии с действующим законодательством и локальными актами Общества.

Краткосрочные вознаграждения сформированы следующими показателями – оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии и прочие платежи в пользу основного управленческого персонала.

Долгосрочные вознаграждения — это фиксированный платеж, выплачиваемый по соглашению сторон по окончанию трудовой деятельности в Обществе.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ 11/2008): краткосрочные вознаграждения, в том числе оплата труда, начисленные на нее налоги, взносы и иные обязательные платежи, в общей сумме 2 952,99 тыс. руб.

20. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

В течение 2022 года на финансово хозяйственную деятельность Общества санкции и ограничения против России, не оказали существенного влияния. В период действия санкций и ограничений против России Общество не прекращало свою деятельность.

В то же время, как сами санкции и ограничения против России, так и меры по минимизации ее последствий повлияли на деятельность учреждений и компаний из различных отраслей, являющихся поставщиками Общества, в связи с чем цена закупа на кормовые составляющие, которые определяют в среднем 65% от общей себестоимости яйца, увеличилась на 18% по отношению к 2021 году. В связи с тем, что производителями многих комплектующих и запасных частей для оборудования являются европейские организации, цены закупа на данные материалы увеличились почти на 50-55 %. Руководство предприятием полагает, что в дальнейшем развитие ситуации по санкциям и ограничениям против России не окажет значительного влияния на непрерывность деятельности Общества в течении ближайших 12 месяцев.

Наличие значительной кредиторской задолженности и значительного непокрытого убытка влияет на непрерывность деятельности Общества. Руководство Общества ежегодно проводит финансовый анализ и утверждает план финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Определяются и утверждаются меры по снижению себестоимости основного вида продукции:

- оптимизация и пересмотр технологического процесса. Так, в 2021 году было закуплено поголовье для формирования собственного маточного стада. Это позволило в 2022 году производить и инкубировать собственное инкубационное яйцо, выращивать молодняк для формирования промышленного стада кур-несушек. Таким образом, сократились расходы на приобретение по более высоким ценам инкубационного яйца и суточного молодняка.

- проведение переговоров с поставщиками-производителями кормовых составляющих (приобретение кормовых составляющих без посредников), что позволит снизить закупочные цены на зерно, шрота, масла растительные. Так, в 2022 году были заключены договоров поставки основного объема зерновых составляющих кормов с непосредственным производителем ООО «Красноярск зерно», ООО «СХП «Восток Агро-Инвест» на более выгодных условиях, существующих в соответствующее время.

- определяются и утверждаются меры по увеличению средней цены реализации основного вида продукции: пересмотр структуры продаж по каналам сбыта. Проведение переговоров с розничными торговыми сетями, которые дадут возможность заключения договоров поставки продукции в торговые сети без посредников и по цене более выгодной для предприятия. Так, в 2022 году были заключены договоры с региональной торговой сетью ООО «ТС Командор» на более выгодных условиях, существующих в соответствующее время на рынке. Это позволило увеличить среднюю цену реализации на яичную продукцию.

Предприятие ОАО «Птицефабрика Бархатовская» состоит в реестре сельскохозяйственных товаропроизводителей Министерства сельского хозяйства и является получателем государственной поддержки.

Так, в 2018 году Министерство сельского хозяйства и торговли Красноярского края разработали и внесли в закон о государственной поддержке статью о субсидировании части затрат, связанных с производством и реализацией продукции птицеводства. в период 2018-2021 года субсидия оформлялась на произведенное и реализованное яйцо во втором и третьем квартале текущего года, а с 2022 года субсидия предоставляется за все четыре квартала.

Ежегодное получение государственной поддержки оказывает положительное воздействие на финансовое состояние предприятия.

В 2023 году Общество планирует получить прибыль в размере 108 432 тыс. руб. План финансово хозяйственной деятельности на 2023 год прилагаем.

На основании Закона Красноярского края № 2-252 от 09.12.2021 г. «О прогнозном плане

(программе) приватизации краевого имущества на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» Общество было включено в перечень имущества, подлежащего приватизации. В связи с чем 22.06.2022 г. был объявлен аукцион.

Аукцион проводится в соответствии с:

- Гражданским кодексом Российской Федерации;
- Федеральным законом от 21 декабря 2001 г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества»;
- Постановлением Правительства Российской Федерации от 27 августа 2012 г. № 860 «Об организации и проведении продажи государственного или муниципального имущества в электронной форме»;
- Законом Красноярского края от 03.03.2011 №12-5650 «Об управлении государственной собственностью Красноярского края»;
- Законом Красноярского края от 19.04.2012 №2-195 «О приватизации государственного имущества Красноярского края»;
- Законом Красноярского края от 09.12.2021 №2-252 «О прогнозном плане (программе) приватизации краевого имущества на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов»;
- Постановлением Правительства Красноярского края от 02.09.2018 №70-п «Об утверждении Положения об агентстве по управлению государственным имуществом Красноярского края»;
- Приказом Агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края от 10.06.2022 №05-560п;
- Агентским договором, заключенным между Агентством по управлению государственным имуществом Красноярского края и АО «Российский аукционный дом» от 25.11.2021 №РАД-1112/2021.

В связи с отсутствием заявок аукцион не состоялся.

Законом Красноярского края № 4-1348 от 09.12.2022 г. «О прогнозном плане (программе) приватизации краевого имущества на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов», предшествующий Закон Красноярского края № 2-252 от 09.12.2021 г. «О прогнозном плане (программе) приватизации краевого имущества на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» был признан утратившим силу с 01.01.2023 г.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно, у него отсутствуют намерения ликвидации или существования сокращения деятельности.

Директор

Главный бухгалтер



А.А. Бахтин

У.В. Кузнецова

«27» февраля 2023 г.