

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
о работе АО «НОВОАЛТАЙСКИЙ ХЛЕБОКОМБИНАТ»  
за 2021 год.

**Характеристика организации, основные направления деятельности**

**Организационно-правовая форма:**

Акционерное общество «Новоалтайский хлебокомбинат» является юридическим лицом, находящимся по адресу: 658084, Алтайский край, г.Новоалтайск, пер. Песчаный 55.

**Общие сведения о юридическом лице (дата последней регистрации):**

Постановление №311 от 19.06.1996г. Администрации г.Новоалтайска.

Основной регистрационный номер 1022200766620 в государственном реестре налогоплательщиков от 01.08.2002 года.

**Форма собственности:**

Частная.

**Основной вид деятельности:**

Производство товаров народного потребления, в том числе:

- хлеб и хлебобулочные изделия;
- кондитерские изделия мучнистые и сахаристые;
- солод;
- прочая продукция (квас сухой, сухарь панировочный).

Кроме производства товаров народного потребления АО «Новоалтайский хлебокомбинат» осуществляет оптовую торговлю, оказание услуг.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату: 354 человека.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

- Генеральный директор Гатилов Сергей Семенович.

## Основные правила бухгалтерского учета, финансовые результаты деятельности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская финансовая отчетность, как одна из главных форм отчетности играет определяющую роль в управлении предприятия. Данная роль заключается в определении экономической политики предприятия, сбережении имущества предприятия, его обязательств и фондов на определённый момент времени. Также баланс необходим организации для проведения анализа имущественного состояния хозяйственных процессов, обязательств и финансовых результатов

Датой получения выручки для целей налогообложения определен метод по отгрузке продукции.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Структура основных средств предприятия за 2021 год приведена в таблице 1 «Основные средства АО «Новоалтайский хлебокомбинат»

Таблица 1

### Основные средства АО «Новоалтайский хлебокомбинат»

Тыс.руб.

Основное средство. Группа учета ОС	Стоимость				Амортизация		
	на начало периода	изменен ие	на конец периода	остаточна я	на начало периода	за период	на конец периода
Здания	78 547,21		78 547,21	52 514,21	23 189,23	2 843,77	26 033,00
Созоружения	22 862,53		22 862,53	8 037,25	13 223,27	1 602,01	14 825,28
Машины и оборудование (кроме офисного)	77 213,11	4 432,25	81 645,36	18 634,87	58 004,76	5 005,72	63 010,48
Транспортные средства	47 525,63	144,37	47 670,00	10 886,22	35 186,78	1 597,00	36 783,79
Производственный и хозяйственный инвентарь	59,85		59,85		59,85		59,85
Земельные участки	3 717,26		3 717,26	3 717,26			
<b>Итого</b>	<b>229 925,60</b>	<b>4 576,62</b>	<b>234 502,22</b>	<b>93 789,82</b>	<b>129 663,89</b>	<b>11 048,51</b>	<b>140 712,40</b>

Состав незавершенных капитальных вложений представлен в таблице 2.

Таблица 2

Капитальные вложения за 2021 год

тыс.руб

Наименование показателя	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	-	15 374	-	(8 863)	6 510
в том числе:					
Ёмкость для хранения зерна №15	-	204	-	-	204
Ёмкость для хранения зерна №12	-	204	-	-	204
Нория (элеватор ковшовый) 2	-	648	-	-	648
Ёмкость для хранения зерна №11	-	1 546	-	-	1 546
Ёмкость для хранения зерна №10	-	1 775	-	-	1 775
Ёмкость для хранения зерна №14	-	204	-	-	204
Ёмкость для хранения зерна №13	-	204	-	-	204
Завальная яма	-	526	-	-	526
"Технологические решения" проекта "Строительство солодового цеха"	-	500	-	-	500
Нория (элеватор ковшовый)	-	701	-	-	701
Приобретение автомобиля ЗИЛ ММ3554	-	421	-	(421)	-
Покупка погрузчика Heli CPQD15	-	1 286	-	(1 286)	-
Модернизация Погрузчика Heli CPQD15- RC1H(R) Инв № 79728	-	117	-	(117)	-
Приобретение автомобиля А985УО	-	186	-	-186183,33	-
Приобретение автомобиля фургон хлебный Х488РА	-	153	-	(153)	-
Приобретение автомобиля ГАЗ А946ТХ122	-	987	-	(987)	-
Приобретение автомобиля А322РЕ	-	186	-	-186183,33	-
Формовочная машина ФПЛ5-900НР-Р11(2021г)	-	1 004	-	(1 004)	-
Тиражный барабан ТБ-650	-	128	-	(128)	-
Машина тестомесильная Г4-МТМ-330-01-0	-	292	-	(292)	-
Тестоделитель Кузбасс	-	125	-	(125)	-
Установка измерительная воздушно-тепловая АСЭШ-8-1 (2021г.)	-	159	-	(159)	-
Хлеборезательная машина D/Cross Slicer 208, 14мм	-	679	-	(679)	-
Дробилка молотковая Molot 5000 краш	-	176	-	(176)	-
Тестоокруглитель "Восход-ТО-4"	-	592	-	(592)	-
Машина рогаликовая С-500	-	154	-	(154)	-
Погрузчик мини HELFFER	-	624	-	(624)	-
Клипсатор Молния-7	-	439	-	(439)	-
Нория НЦ-20 (h=21м)	-	374	-	(374)	-
Дробилка молотковая Molot 10000 краш	-	262	-	(262)	-
Машина рогаликовая F600 400/50/3	-	333	-	(333)	-
Дробилка молотковая Molot-3000	-	188	-	(188)	-

Материально-производственные запасы учитываются в соответствии с ПБУ 5/01, оценка МПЗ, используемых в производстве, на конец отчетного периода осуществляется с применением метода средней себестоимости.

Материально-производственные запасы предприятия за 2021 год представлены в таблице 3.

Таблица 3

Материально-производственные запасы за 2021 год

Наименование	Остаток на начало	Поступило	Принято к учету	Остаток на конец
Сырье и материалы	85 711,74	268 987,71	298 676,60	56 022,85
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	6 744,55	31 321,49	30 988,03	7 078,00
Топливо	1 366,05	26 504,96	26 821,70	1 049,31
Тара и тарные материалы	2 186,79	21 829,09	19 246,27	4 769,61
Запасные части	617,44	10 799,47	10 175,03	1 241,88
Прочие материалы	1 555,52	13 363,04	7 310,27	7 608,29
Материалы, переданные в переработку на сторону		2 846,46	2 846,46	
Строительные материалы	2 046,01	6 343,05	3 961,68	4 427,37
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	466,03	2 547,27	2 544,15	469,15
Специальная оснастка и специальная оснастка на складе	204,19	586,64	603,61	187,22

Учет готовой продукции ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н; Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

Движение готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости.

Готовая продукция за 2021 год представлена в таблице 4.

Таблица 4

Наименование	тыс.руб.			
	Остаток на начало	Приход на склад	Списание со склада	Остаток на конец
ГЛАЗИРОВКА	52,01	3 035,98	2 995,06	92,92
КВАС СУХОЙ	24,54	10 230,65	8 713,55	1 541,64
КОНФЕТЫ, ЗЕФИРЫ, МАРМЕЛАДЫ	91,79	4 107,50	4 129,87	69,42
ПЕЧЕНЬЕ КП	3 292,049	117 095, 58	117 161,85	3 225,78
ПРЯНИКИ КП	717,11	92 023,78	91 465,00	1 275,89
СДОБНОЕ ПЕЧЕНЬЕ	1 003,63	28 705,82	27 964,13	1 745,33
СОЛОД	10 236,40	125 072,14	107 863,36	27 445,19
СУХАРЬ СДОБНЫЙ	57,55	4 902,42	4 934,17	25,80
ХЛЕБОБУЛОЧНЫЕ ИЗДЕЛИЯ	210,74	125 301,35	125 455,28	56,81
<b>Итого</b>	<b>15 665,82</b>	<b>510 475,22</b>	<b>490 682,27</b>	<b>35 478,77</b>

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов (счет 97 «Расходы будущих периодов») и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов предприятия за 2021 год составили 3 176,25 тыс.руб., в том числе расходы на добровольное страхование – 1 910,12 тыс.руб., страхование КАСКО – 652,39 тыс.руб., страхование ОСАГО – 202,94 тыс.руб., страхование ОПО – 44,84 тыс.руб., расходы на ЭДО, программное, лицензионное обеспечение – 361,90 тыс.руб.

Уставный капитал 15 297 000 рублей распределен на 15 297 обыкновенных акций между физическими лицами. Номинальная стоимость 1 акции 1 000 рублей. Акции не обращаются на организованном фондовом рынке ценных бумаг.

Общая сумма прибыли полученная в 2021 году составляет 9 782 тыс.руб.  
Сумма прибыли на одну акцию составила 639,47 руб.

Акционеров, обладающих более 25 % акций в организации нет. В качестве бенефициарного владельца выступает генеральный директор организации Гатилев Сергей Семенович, владеющий 19,58 % акций.

Реестр акционеров с 2002 года ведет Барнаульский филиал АО «Межрегиональный специализированный финансово-промышленный регистратор «Сибирский реестр», лицензия №10-000-1-00311, дата выдачи 19.03.2004 г., бессрочная. Регистратор в ноябре 2018 году сменил наименование на «РТ-Регистратор».

### Существенные показатели отчетности

В 2021 году объем выпуска готовой продукции собственного производства в действующих отпускных ценах составил 582 036,9 тыс.рублей, что на 50 723,7 тыс.рублей больше по отношению к выпуску продукции за 2020 год.

Данные по выпуску продукции представлены в Таблице 5.

Общий объем выпуска в натуральном выражении уменьшился на 3,78 %.

Себестоимость выпущенной готовой продукции за 2021 год составила 583 036 тысяч рублей. Затраты на 1 рубль товарной продукции составили 99,83 копеек, а по сравнению с предыдущим годом затраты уменьшились на 0,89 копеек или на 1,009%.

По структуре материальных затрат на выпуск продукции расходы увеличились, по сравнению с прошлым годом, на 13,5%, в том числе на электроэнергию увеличились на 4%, на водоснабжение увеличились на 12%, расходы на оплату труда увеличились на 12%.

Отпущено продукции собственного производства, выполнено работ и услуг собственными силами на сумму 560 396 тысяч рублей без учета НДС, что на 7 474 тысячи рублей больше, чем в 2020 году. Темп увеличения выручки от реализации продукции собственного производства (без услуг) составляет 1,35%.

Производство продукции в натуральном выражении

Таблица 5

Наименование продукции	Ед. изм.	Отчетные данные, тн.			Отношение 2021/2020г.	
		за 2021 г.	за 2020 г.	за 2019 г.	в тн.	в %
Хлеб и хлебобул. изделия	тонн	2844,3	2661,2	2667,4	183,1	106,88%
Кондитерские изделия	тонн	3907,3	3905,2	3680,9	2,1	100,05%
Солод	тонн	4303	4973	4965	-670	86,53%
Сухарь сдобный	тонн	59,3	65,7	47,4	-6,4	90,26%
Квас сухой	тонн	285,2	264,3	280,7	20,9	107,91%
Сухарь панировочный	тонн	42,9	21,5	46,2	21,4	199,53%
<b>ИТОГО</b>		<b>11 442,0</b>	<b>11 890,9</b>	<b>11 687,6</b>	<b>-448,9</b>	<b>96,22%</b>

В таблице 6 представлена отгрузка продукции за периоды 2021, 2020, 2019 года и отношение отгрузки продукции 2021 года к 2020 году. Как видно из таблицы 6 не по всем видам продукции произошло увеличение выручки.

Отгрузка продукции

Таблица 6

Наименование продукции	Отчетные данные						Отношение 2021 / 2020г.			
	за 2021 г.		За 2020 г.		за 2019 г.		в тонн	тыс. руб.	в % тонн	в % руб.
	тонн	тыс.руб.	тонн	тыс. руб.	тонн	тыс. руб.				
Хлеб и хлебобул. изделия	2843,9	141704,5	2661,4	120580,9	2 666,9	110983,1	182,5	2 1123,6	106,86	117,52
Кондитерские изделия	3902,4	265628,6	3908,2	230838,2	3 652,5	201585,7	-5,8	34 790,4	99,85	115,07
Солод	3703	134130,0	4723	156737	4725	141096	-1020	-22 607	78,40	85,58
Сухарь сдобный	59,7	5 385,6	66,3	5 580,30	47,6	3 568,3	-6,6	-194,7	90,05	96,51
Квас сухой	282,3	9 122,6	265,4	8 374,6	279,1	7447,4	-23,1	748	91,30	108,93
Сухарь панировочный	47,3	2367,9	19,3	903,20	46,1	1 640,5	28	1 464,7	245,08	262,17
<b>ИТОГО</b>	<b>11793,6</b>	<b>558339,2</b>	<b>11643,6</b>	<b>523014,2</b>	<b>10508</b>	<b>403940,7</b>	<b>-845</b>	<b>35325,0</b>	<b>92,74</b>	<b>106,75</b>

## Расшифровка доходов и расходов по видам деятельности

Выручка по столовой	766 660,74
НДС	153 332,18
Выручка от продажи основной продукции	558 329 946,40
В т.ч по экспорту	11 672 485,50
НДС	81 549 579,43
Выручка от продажи активов	34 905 966,78
В т.ч по экспорту	1 200 217,50
НДС	2 558 520,91
Выручка от продажи услуг	770 664,70
НДС	154 132,90
Выручка по оптовой торговле	10 051 008,48
НДС	928 717,52
В т.ч по экспорту	693 000,00
<b>Итого выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг, активов</b>	<b>594 824 247,10</b>
<b>В т.ч по экспорту</b>	<b>13 565 703,00</b>
<b>Итого НДС</b>	<b>85 344 282,34</b>

### СТРОКА 020

Покупная стоимость товара (столовая)	587 049,08
Себестоимость от продажи продукции	483 425 092,83
Себестоимость от продажи активов	22 146 896,42
Покупная стоимость товара (оптовая торговля)	9 381 940,13
Услуги по переработке	169 356,40
<b>ИТОГО</b>	<b>515 910 334,86</b>

### СТРОКА Прочие доходы

Доходы от аренды	1 194 480,00
Излишки	103 392,08
Проценты по депозиту	175 838,15
Проценты на остаток счета	5 571,52
Прочие доходы	2 730 092,60
Списание кредиторской зад-ти после 3-х лет	18 661,00
Реализация основных средств	859 000,00
Восстановление зад-ти из резерва по сомнит.долгам	51 000,00
<b>ИТОГО</b>	<b>5 138 035,35</b>

## СТРОКА Прочие расходы

Подарки	170 880,00
Амортизация ОС переданных в аренду	1 806,84
Госпошлина уплаченная	69 587,00
Дебиторская задолженность	2 164,45
Премия разовая	146 000,00
Прочие расходы	580 111,24
Расходы на ведение реестра акционеров	70 120,00
Расходы по услугам банков	375 057,86
Благотворительная помощь	236 107,56
Бонусы по договорам	993 583,35
Выбытие ОС	1 844,66
Резерв по сомнительным долгам	53 839,17
Расходы по сданному имуществу в аренду	751 182,01
Проценты по кредиту	422 400,3
Расходы не учитываемы при расчете налога на прибыль	218 744,61
<b>ИТОГО</b>	<b>4 490 775,36</b>

За 2021, 2020 года предприятие уплатило налогов и сборов в соответствии с действующим законодательством:

№ п/п	Наименование	За 2021 год, тыс	За 2020 год, тыс
1.	налог на прибыль	0	7 377,3
2.	налог на добавленную стоимость	31 859,6	25 074,4
3.	налог на имущество	1 216,6	1 664,8
4.	налог на доходы физических лиц	15 794,7	14 910
5.	транспортный налог	366,3	555
6.	земельный налог	109,1	176,5
7.	плата за негативное воздействие на окружающую среду	75,6	40,7
8.	сбор за пользование водным объектом	16,6	25,6
9.	социальные налоги	38 132	33 379,7
<b>ИТОГО:</b>		<b>87 570,5</b>	<b>83 204</b>

На формирование чистой прибыли оказывают воздействие производственные и финансовые факторы, а также содержание учетной политики в области ведения бухгалтерского учета и налогообложения. Показатели финансовых результатов хозяйственной деятельности организации отражают компетентность руководства и качества управленческих решений. Поэтому отчет о финансовых результатах в современной аналитической практике

рассматривается как источник информации об уровне экономической эффективности хозяйственной деятельности организации, используется для выявления и анализа тенденций формирования показателей финансовых результатов и оценки управленческих решений за отчетный период.

Предприятие создает следующие резервы: - резерв по сомнительным долгам 63 счет – 108 тыс.руб., резерв отпусков 96 счет – 7 273 тыс.руб.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов, как возникновения целевого финансирования на возмещение понесенных расходов.

Размер финансирования в 2021 году составил 2 485,5 тысяч рублей, в том числе получена субсидия на компенсацию части затрат на транспортировку сельскохозяйственной и продовольственной продукции в сумме 68,4 тыс.руб., проведено финансирование предупредительных мер в сумме 374,5 тыс.руб., компенсация предприятиям хлебопекарной промышленности части затрат на реализацию проведенных и реализованных хлеба и хлебобулочных изделий в рамках Государственной программы развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции – 2 042,6 тыс.руб.

Все заявленные виды деятельности общество осуществляло в 2021 году.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55.03 «Депозитные счета». Проценты, получаемые по депозитным вкладам, учитываются на счете 91.01 (субсчет «Проценты по депозитам»). Финансовые вложения в виде депозитов в 2021 году принесли прибыль в виде процентов в размере 175 тысяч рублей.

Совместное участие в 2021 году в деятельности других организациях предприятие не принимало.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году не происходили, деятельность организации непрерывна.

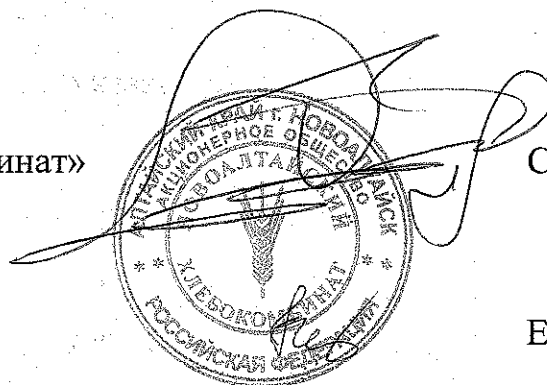
В 2021 году предприятие получило кредит АО «Россельхозбанк» и воспользовалось овердрафтом ПАО «Сбербанк России» для обеспечения обязательств.

В отчетном году предприятие не осуществляло операций со связанными сторонами.

При получении форм бухгалтерской отчетности возникли погрешности разных составляющих статей баланса, такие как в форме 2 «Бухгалтерская отчетность за 2021 год» строки 2400 и строка 2500 имеет значение 9 781 тыс.рублей, которые получены в результате арифметического расчета в единицах измерениях тыс.рублей в указанной форме, в форме 3 значение строки 3310 и 3311 составляет 9 782 тыс.рублей, так как чистая прибыль по данным бухгалтерского учета в рубля составила 9 782 003,64 рублей.

Событием после отчетной даты является распределение чистой прибыли общества за 2021 год, которая составила по результатам 2021 года 9 782 003,64 рублей.

Генеральный директор  
АО «Новоалтайский хлебокомбинат»



С.С. Гатилов

Главный бухгалтер

Е.М.Канонина