

ПОЯСНЕНИЯ
К БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
по годовому отчету за 2022 год
по АО «Коломнахлебпром»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1. АО «Коломнахлебпром» перерегистрировано постановлением Главы администрации г. Коломна от 11.04.1996г. №264/2 из АООТ «Коломнахлебпром», которое было зарегистрировано постановлением Главы администрации г. Коломна от 5.06.1992 г. № 715/2, внесено в единый государственный реестр за №1025002738958, с июня 2015 года из ОАО «Коломнахлебпром», с связи с изменением законодательством РФ «Об Акционерных обществах».

1.2. Юридический адрес предприятия:
140415 г. Коломна, ул. Колхозная, д.3

1.3. АО «Коломнахлебпром» имеет филиал – хлебозавод №3 г. Луховицы, ул. 40 лет Октября, д.30/1.

1.4. Основным видом деятельности является производство хлебобулочных, кондитерских мучнистых изделий.

1.5. Акционерным общество было утверждено и оплачено акционерами 5500 акций. Акционерами являются физические лица. Доли государства нет уставном капитале общества не имеется. Привилегированных акций нет. Все акции являются простыми.

Общество приняло решение о размещении дополнительных обыкновенных акций в количестве 110000 (сто десять тысяч) штук, номинальной стоимостью 16 (шестнадцать) рублей каждая.

Были заключены договора на подписку дополнительных обыкновенных акций в количестве 88355(восемьдесят восемь тысяч триста пятьдесят пять) штук.

1.6. Общество подлежит обязательному аудиту по закону «Об аудиторской деятельности» п.7 п.п.1.2.

1.7 Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества: Генеральным директором.

Генеральный директор АО «Коломнахлебпром» Драчев Иван Иванович.

Совет директоров избран 27 июня 2022 года в составе:

Драчев Иван Иванович-генеральный директор;

Ковалевская Ольга Николаевна- главный бухгалтер;

Потапова Наталья Владимировна-главный экономист;

Быстрова Людмила Владимировна- начальник лаборатории;

Конькова Елена Анатольевна -зам. генерального директора по производству;

Драчева Татьяна Тихоновна-начальник отдела кадров;

Кузнецова Светлана Алексеевна-главный юрист - консульт;

Губанкова Юлия Евгеньевна-зам. Коммерческого директора;

Боярская Марина Сергеевна-Начальник отдела сбыта.

1.8 Состав учредителей по состоянию на 31.12.2021 года-физические лица 100%.

Бенефициарный владелец Драчев Иван Иванович 08.01.1993 г.р., гражданин Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ.

2.1 Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена в соответствии с законодательством РФ и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011года №402-ФЗ «О бухгалтерской учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утвержденным приказом АО «Коломнахлебпром» № 537 от 29.12.2021года.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации. В случаях, когда Общество допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил, то существенные отступления раскрываются в бухгалтерской отчетности с указанием причин, вызвавших эти отступления, а так же результат, который данные отступления оказали на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении. Обществом обеспечивается подтверждение оценки в денежном выражении последствий отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций(допущение имущественной обособленности);

- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая учетная политика применяется последовательно от одного года у другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

2.2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется централизованной бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

2.2.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.2.3. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.2.4. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

2.2.5. Списание сырья и материалов производится по средней цене.

2.2.6. Предприятие создает резерв по сомнительным долгам.

2.2.7. Существенной считается ошибки, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению бухгалтерского баланса на 10 и более процентов.

2.2.8. Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18-02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного года, образовавшаяся в результате применения правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные активы и обязательства отражаются развернуто.

2.2.9. К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агенты в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

2.3. Учетная политика для целей налогового учета.

2.3.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.

2.3.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней цены.

2.3.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года №1.

2.3.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.3.5. Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

2.3.6. Организация формирует налоговые регистры для налогового учета с использованием компьютерной техники.

2.3.7. Изменений в учетной политике для целей налогового учета в 2022 году по сравнению с 2021 годом не предусмотрено.

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

3.1.1. Основным видом деятельности АО «Коломнахлебпром» является производство хлебобулочных, кондитерских изделий. Выручка за 2022 год от реализации продукции собственного производства составила 468868 тыс. рублей (без НДС), что составляет 88,7% от общей суммы реализации. Валовая прибыль от продаж основной продукции составил 197205623 рубля .

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021 год	За 2022 год
Выручка	481175	528439
Себестоимость продаж	(293208)	(314039)
Валовая прибыль (убыток)	187967	214400
Коммерческие расходы	(118512)	(130975)
Управленческие расходы	(75444)	(79157)
Прибыль (убыток) от продаж	-5989	4268
Проценты к получению	865	1969
Проценты к уплате	-	-
Прочие доходы	5821	3939
Прочие расходы	(5969)	(6771)
Прибыль(убыток) до налогообложения	-5272	3405
Налог на прибыль	(760)	(1032)
В т. ч. текущий налог на прибыль	-	(567)
отложенный налог на прибыль	(760)	(464)
Прочее		
Чистая прибыль (убыток)	-4512	2373

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направленности деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы от сдачи имущества в аренду отражаются как выручка от обычных видов деятельности на сч 90-1-5.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Расходы в иностранной валюте за 2022год не было.

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются на счете 90-2-5.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Состав прочих доходов

(тыс. руб.)	
Наименование доходов	Сумма
Возмещение ущерба (ОСАГО)	3
Излишки	24
Компенсация затрат (субсидия)	3328
Курсовые разницы	1
Реализация ОС	308
Проценты банка к получению	1969
Восстановление резерва по сомнительным долгам	8
Списание не востребовавшей кредиторской задолженности	34
Прочие доходы	28
Оприходование материалов при списании	193
Пени по исполнительным листам	12
ВСЕГО	5908

Состав прочих расходов

(тыс. руб.)	
Наименование расходов	Сумма
Комиссия банка по АДМ	453
Комиссия банка за услуги эквайринга	1393
Материальная помощь	102
Налог на имущество	1377
Обслуживание расчетных счетов	240
Оплата ритуальных услуг	164
Выплаты работницам на детей от 1,5 до 3 лет	160
С/стоимость реализов. ОС	1
Резерв по сомнительным долгам	71
Услуги банка (инкассация)	1071
Списание дебиторской задолженности	183
Штрафы по хоз. договорам	15

Экологические платежи	145
Продукция в рамках благотворительности	504
Госпошлина	124
Пени по исполнительным листам	10
Зарплата и отчисления	148
Мед обслуживание персонала	34
Штрафы контролирующих организаций	325
Прочие расходы	251
ВСЕГО:	6771

Доходы и расходы отражены за минусом расходов, относящихся к этим доходам в виде НДС в сумме 62 тыс. руб.

3.1.2. Себестоимость товарной продукции за 2022 год составила 441581,6 тыс. руб., а именно:

	(тыс. руб.)
Наименование расходов	Сумма
Основное сырье (мука)	89281,8
Вода	1204,5
Амортизация	4733,2
Подсобное сырье	65095,6
Транспортно-заготовительные расходы	262,2
Топливо, электроэнергия	13588,7
Основная з/плата	47198,1
Отчисления на з/плату	14153,8
Общезаводские расходы	17465,7
Упаковка	15889,8
Потери от конд. изделий	2534,6
Внезаводские расходы	87456,9
Общехозяйственные расходы	74471,6
Отклонения	-8993,6
Резерв под отпуска	17241,7

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года №56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент, эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества в денежном выражении.

В 2023 году организация не планирует прекращать деятельность.

3.1.3. В 2022 году Общество заключило «Соглашение о предоставлении средств бюджета Московской области на осуществление компенсации предприятиям хлебопекарной промышленности части затрат на реализацию произведенных и реализованных хлеба и хлебобулочных изделий» с Министерством сельского хозяйства и продовольствия Московской области № 10-2022-055518 от 10.06.2022г. Сумма субсидии составила 3328348 рублей 23 копейки.

Полученные суммы возмещения затрат отражены в «Отчете о целевом использовании средств» за 2022 год.

3.1.4. По решению годового собрания акционеров за 2021 год дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.1.5. Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 62914 тыс. руб., из них просроченной нет.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало	Поступило	Погашено	Остаток на конец
Кредиторская задолженность- всего:	35518	879138	851742	62914
В т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	16658	727867	729413	15112
Расчеты по налогам и сборам	9971	136157	107615	38513
прочая	8889	15114	14714	9289

3.1.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные ко взысканию, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений общества.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена с сроки, установленные договором, не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т. п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 12043 тыс. руб.

Просроченной задолженности организация не имеет.

(тыс .руб)

Наименование показателя	Остаток на начало	Поступило	Погашено	Остаток на конец
Дебиторская задолженность-всего	15018	755711	758686	12043
В т. ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками	12535	730271	732027	10779
прочая	2483	25440	26659	1264

3.1.7. Общество создает резервы:

(тыс. руб.)

Наименование резерва	С-до на начало	начислено	погашено	С-до на конец
Под отпуска	9221	17251	16114	10359
По сомнительным долгам	153	8	71	216
Под обесценение запасов	-	-	-	-

Оценочные обязательства отражаются на счете резервов предстоящих расходов (сч.96), При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Резерв по сомнительным долгам формируется на основании инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода.

Резерв под обесценение запасов начисляется по номенклатуре.

3.1.8. Операций, выраженных в иностранной валюте в 2022 году у Общество не было.

3.1.9. На балансе Общества нематериальных активов нет.

3.1.10. В составе основных производственных фондов организации имеются здания, сооружения, передаточные устройства, автотранспорт, технологическое оборудование, инвентарь, оргтехника. Все они находятся в эксплуатации.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало	поступило	выбыло	переоценка	На конец
Основные средства	210962	12529	3881		219610
Начисленная амортизация	15147895	8941	3881		152955
В т.ч. - прочие	6287				6287
амортизация	6287				6287
-здания	65210	4256			69466
амортизация	31690	1701			31390
-сооружения и	25142				25142

передат. устройства					
амортизация	13615	1158			14773
-машины и оборудование	81883	4405	653		85634
амортизация	70266	4407	653		74020
-транспортные ср-ва	30786	3868	3227		31427
амортизация	25605	1667	3227		24045
-земельные участки	1214				1214
-инвентарь	440				440
амортизация	443	7			440

3.3.11. Согласно ФСБУ6/2020 была произведена оценка ОС, стоимостью ниже 100 тыс.руб.

Малоценные ОС на общую сумму 753 тыс. руб. переведены на забалансовый учет, счет учета 00-004. В соответствии в проведенной операцией, валюта баланса за 2021 год скорректирована.

3.1.12. По состоянию на 31 декабря 2022 года износ основных фондов по АО «Коломнахлебпром» составляет 69,6 %.

$$\text{Коэффициент износа ОС} = \frac{\text{Сумма износа}}{\text{Первоначальная стоимость ОС}} = \frac{152954996}{219610474} = 0,696$$

3.1.13. За 2022 год основные фонды обновлены на 5,94 % за счет приобретения нового оборудования, транспортных средств, модернизации основных средств.

$$\text{Коэффициент Обновления ОС} = \frac{\text{Ст-сть приобрет. ОС}}{\text{ст-сть ОС на начало года}} = \frac{12529335}{210961690} = 0,0594$$

3.1.14. Источниками финансирования инвестиций в 2022 году является амортизационный фонд, прибыль прошлых лет.

3.1.15. Капитальные затраты на приобретение, модернизацию основных средств в 2022 году составили 12529,3 тыс. рублей. Источником финансирования капитальных вложений является начисленная амортизация, в размере 9128,2 тыс. руб., прибыль прошлых лет в размере 3401,1 тыс. руб.

3.1.16. При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Учет основных

средств»(ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020г № 204-н, а именно:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
 - организация не предполагает последующую перепродажу объекта;
 - объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости за вычетом начисленной амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств(включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты) не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя их цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитываются в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовый результат.

3.1.17. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется как ожидаемый срок использования. По каждому основному средству срок использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент завершения таких капитальных вложений(п.24 ФСБУ 6/2020).

3.1.18. Выбытие объектов основных средств в результате продажи или ликвидации отражается на счетах бухгалтерского учета в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

3.1.19. Резервный фонд на ремонт основных средств не создается. Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость работ, услуг по окончании работ.

3.1.20. Расходов по НИОКР в 2022году в Обществе не было.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

3.2.1. В составе запасов отражаются: сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты; инструменты, инвентарь, специальная одежда, спецостнастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве, за исключением основных средств; готовая продукция; товары для перепродажи; недвижимость, приобретенная или созданная для продажи в ходе обычной деятельности; объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные для продажи в ходе обычной деятельности.

3.2.2. Единицей учета запасов признается номенклатурный номер.

3.2.3. При отпуске запасов в производство и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

3.2.4. Резерв под обесценение запасов создается по результатам ежегодной инвентаризации. В 2022году инвентаризация проводилась согласно приказа № 444 от 17.10.2022г. Номенклатурных единиц, соответствующим критериям для создания резерва, не выявлено.

3.2.5. Готовая продукция в массовом и серийном производстве оценивается по сумме плановых(нормативных) затрат.

В связи с технологическими особенностями хлебопекарной промышленности (строгое рецептурное производство и короткий технологический процесс) незавершенное производство не планируется и не учитывается.

Организация ведет обособленный учет полуфабрикатов собственного производства на счете 21 «Полуфабрикаты собственного производства».

3.2.6. Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения. Общество, при осуществлении розничной торговли, производит оценку приобретенных товаров по продажной стоимости с отдельным учетом наценок(скидок).

По состоянию на 31.12.2022 года остаток дебиторской задолженности по авансам, выданным под приобретение запасов отсутствует.

3.2.7. Перечень средств труда, учитываемых в составе специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, определяется Обществом исходя из особенностей технологического процесса отрасли.

3.3.1. Финансовых вложений в отчетном году у Общества не было. Депозиты согласно учетной политике организации отражаются на счете 55 «Специальные счета в банках» в разрезе аналитик.

3.4.1 Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся. Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование и другие.

3.5.1. Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06 октября 2008 года № 107н. В 2022 году Общество пользовалось краткосрочным кредитом «овердрафт» по договору с ПАО банка «ФК Открытие».

Расходы, связанные с выполнением обязательства по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся, за исключением той части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

3.6.1. Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке принятой в договоре.

Арендованные земельные участки в 2022 году у Общества под объектами розничной торговли: магазин №2, магазин №17, павильоны №№ 1,2,3,11.

3.6.2. Запасов, принятых на хранение у Общества нет.

3.6.3. Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

4. СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ.

№№	Показатель	За 2021 год	За 2022 год	Изменения
----	------------	-------------	-------------	-----------

п/п				
1.	Среднесписочная численность работников (чел.)	450	433	-17
2.	Затраты на оплату труда (т.р.)	166771	178735	+11964
3.	Средняя заработная плата (руб.)	30139	34840	+4701
	Сумма начислений на заработную плату (т.руб.)	51788	53567	+1779

5. СВЕДЕНИЯ О СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ОБЩЕСТВА. (тыс.руб.)

№№ п/п	Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2022	Изменения
1.	Сумма чистых активов (т.руб.)	88071	85535	-2536
2.	Уставный капитал (т.руб.)	88	88	-

В отчетном году чистая прибыль получена в размере 2373 тыс. руб. Базовая прибыль в расчете на акцию была рассчитана путем деления прибыли за год на годовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, составило 5500 акций за годы, закончившиеся 31 декабря 2022, 2021, 2022 гг.

Прибыль на одну акцию составил 431 рубль.

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

6.1. Учредителями АО "Коломнахлебпром" являются физические лица. Доли государства в уставном фонде организации нет.

6.2. АО "Коломнахлебпром" не имеет дочерних фирм.

6.3. Связанными сторонами в 2022 году являются: Драчев Иван Иванович, гражданин РФ, Генеральный директор, Член совета директоров, имеет право распоряжаться более, чем 20% голосующих акций.

6.4. За 2021 год членам Совета Директоров вознаграждения не выплачивались.

Оплата труда в 2022 году составила:

(руб.)

Подразделение	Зарплата	Начисления на з/пл.
Адм.упр.аппарат	33113307	10066445
кроме того отпуск	2831958	860915

Производ..персонал	50400445	15321735
кроме того отпуск	2271092	690412
Вспомогат.произв.	45533902	13842306
кроме того отпуск	3706904	1126898
Прочие работники	25101060	7630722
кроме того отпуск	1886179	573398
Розничная торговля	21806671	6629228
кроме того отпуск	1968052	598288
Сторонние	519937	150153

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТРЕБЛЕНИИ ТОПЛИВА И ЭНЕРГОНОСИТЕЛЕЙ.

ОБЪЕКТ	ПОТРЕБЛЕНИЕ ПРИРОДНОГО ГАЗА (тыс. куб.м)	РАСХОД ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ (кВт/ч)
ХЛЕБОЗАВОД №1	1045	1374000
ХЛЕБОЗАВОД №2	197	
ХЛЕБОЗАВОД №3	148	40695
ПРОЧИЕ	17	907700
ВСЕГО:	1407	2322395

В 2022году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировки.

8. Годовое собрание акционеров АО «Коломнахлебпром» состоится в мае-июне 2023 года.

Генеральный директор
АО «Коломнахлебпром»

И.И.Драчев

Гл. бухгалтер

О.Н. Ковалевская

