

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

С. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>23</u> г. ¹	244	(237)	-	(-)	-	(4)	-	-	244	(241)
	5110	за 20 <u>22</u> г. ²	244	(234)	-	(-)	-	(3)	-	-	244	(237)
в том числе: Нематериальные активы	5101	за 20 <u>23</u> г. ¹	244	(237)	-	(-)	-	(4)	-	-	244	(241)
	5111	за 20 <u>22</u> г. ²	244	(234)	-	(-)	-	(3)	-	-	244	(237)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Всего	5130	212	212	212
В том числе:				
Аудиовизуальное произведение	5131	112	112	112
Международный товарный знак Секрет вкуса	5132	44	44	44
Товарный знак "Гензахлебопродукт"	5133	56	56	56

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5141	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
В том числе:	5151	за 20 <u>22</u> 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	списано 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 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов	начислено амортизации ⁶	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>23</u> г. ¹	923 126	(275 240)	20 247	(2 733)	2 733	(32 577)	-	-	940 640	(305 084)
	5210	за 20 <u>22</u> г. ²	932 407	(255 836)	2 870	(12 151)	12 151	(31 555)	-	-	923 126	(275 240)
в том числе:	5201	за 20 <u>23</u> г. ¹	58 163	(23 477)	-	(-)	-	(2 189)	-	-	58 163	(25 666)
	5211	за 20 <u>22</u> г. ²	58 163	(21 287)	-	(-)	-	(2 190)	-	-	58 163	(23 477)
	5202	за 20 <u>23</u> г. ¹	341 671	(219 693)	11 234	(798)	798	(28 496)	-	-	352 107	(247 391)
Машины и оборудование	5212	за 20 <u>22</u> г. ²	345 583	(198 728)	2 870	(6 782)	6 782	(27 747)	-	-	341 671	(219 693)
	5203	за 20 <u>23</u> г. ¹	24 227	(21 490)	9 013	(1 935)	1 935	(1 782)	-	-	31 305	(21 337)
Транспортные средства	5213	за 20 <u>22</u> г. ²	27 280	(23 035)	-	(3 053)	3 053	(1 508)	-	-	24 227	(21 490)
	5204	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Проектно-исследовательский и хозяйственный	5214	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5205	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Рабочий скот	5215	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5206	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Продуктивный скот	5216	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5207	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Многолетние насаждения	5217	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5208	за 20 <u>23</u> г. ¹	12 609	(10 580)	-	(-)	-	(110)	-	-	12 609	(10 690)

Другие виды основных средств	5218	за 20__ 22__ г. ²	14 925	(12 786)	-	(2 316)	2 316	(110)	-	-	12 609	(10 580)
	5209	за 20__ 23__ г. ¹	486 456	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	-	486 456	(- -)
Земельные участки	5219	за 20__ 22__ г. ²	486 456	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	-	486 456	(- -)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20__ 23__ г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	(- -)
	5230	за 20__ 22__ г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	(- -)
В том числе:	5221	за 20__ 23__ г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	(- -)
	5231	за 20__ 22__ г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	(- -)

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__23__ г. ¹	508	21 192	(-)	(20247)	1 453
	5250	за 20__22__ г. ²	3 277	101	(-)	(2 870)	508
	5241	за 20__23__ г. ¹	508	19 414	(-)	(18 469)	1 453
	5251	за 20__22__ г. ²	3 277	101	(-)	(2 870)	508
	5242	за 20__23__ г. ¹	-	1 778	(-)	(1 778)	-
Оборудование к установке	5253	за 20__22__ г. ²	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	Код	За 20__23__ г. ¹	За 20__22__ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:	5271	()	()

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 016	2016	
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	514 097	553 256	566 516

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. ¹	2	-	-	(1)	-	-		1	
	5311	за 20 22 г. ²	2	-	-	(-)	-	-		2	
в том числе:	5302	за 20 23 г. ¹	2	-	-	(1)	-	-		1	
	5312	за 20 22 г. ²	2	-	-	(-)	-	-		2	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. ¹	30 850	-	5 559 120	(5 586 970)	-	-		3 000	
	5315	за 20 22 г. ²	3 000	-	27 850	(-)	-	-		30 850	
в том числе:	5306	за 20 23 г. ¹	3 000	-	-	(-)	-	-		3 000	
Займы	5316	за 20 22 г. ²	3 000	-	-	(-)	-	-		3 000	
в том числе:	5307	за 20 23 г. ¹	27 850	-	5 559 120	(5 586 970)	-	-		-	
Депозиты	5317	за 20 22 г. ²	-	-	27 850	(-)	-	-		27 850	
Финансовые вложений - ИТОГО	5300	за 20 23 г. ¹	30 852	-	5 559 120	(5 586 970)	-	-		3 001	
	5310	за 20 22 г. ²	3 002	-	27 850	(-)	-	-		30 852	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				

Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

с. 8

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	54 573	(- -)	1 241 093	(1 243 305)	-	-	x	53 854	(- -)	
	5420	за 20 22 г. ²	58 293	(- -)	1 406 430	(1 410 952)	-	-	x	54 573	(- -)	
в том числе: Сырье, материалы и другие	5401	за 20 23 г. ¹	49 419	(- -)	545 516	(201 527)	-	-	(342 627)	50 781	(- -)	
	5421	за 20 22 г. ²	50 991	(- -)	674 807	(211 454)	-	-	(464 925)	49 419	(- -)	
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 23 г. ¹	1 983	(- -)	579 488	(346 357)	-	-	(234 813)	301	(- -)	
	5422	за 20 22 г. ²	3 607	(- -)	618 123	(394 702)	-	-	(225 045)	1 983	(- -)	
Готовая продукция	5403	за 20 23 г. ¹	2 658	(- -)	57	(574 101)	-	-	573 880	2 494	(- -)	
	5423	за 20 22 г. ²	2 532	(- -)	66	(686 873)	-	-	686 933	2 658	(- -)	
Товары для перепродажи	5404	за 20 23 г. ¹	513	(- -)	116 032	(121 320)	-	-	5 053	278	(- -)	
	5424	за 20 22 г. ²	1 163	(- -)	113 434	(117 923)	-	-	3 839	513	(- -)	
Прочие запасы и затраты	5406	за 20 23 г. ¹	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	(- -)	
	5426	за 20 22 г. ²	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	(- -)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>22</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление			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	списание на финансовый результат ⁸	восста-новление резерва	Списание за счет резерва сомнительных долгов	перевод из долго-срочную задолжен-ность	Создание резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5522	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>23</u> г. ¹	56 873	(436)	1 438 325	685	(1 445 285)	(5)	2	(44)	0	(63)	50 549	(453)
	5530	за 20 <u>22</u> г. ²	109 049	(477)	1 687 669	27	(1 739 553)	(-)	45	(319)	0	(323)	56 873	(436)
в том числе:	5511	за 20 <u>23</u> г. ¹	51 002	(-)	1 186 186	-	(1 192 630)	(5)	-	(-)	-	(-)	44 553	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 <u>22</u> г. ²	52 684	(-)	1 300 950	-	(1 302 632)	(-)	-	(-)	-	(-)	51 002	(-)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 20 <u>23</u> г. ¹	4 047	(-)	50 184	2	(51 034)	(-)	-	(-)	-	(-)	3 199	(-)
	5532	за 20 <u>22</u> г. ²	13 662	(-)	109 460	27	(119 102)	(-)	-	(-)	-	(-)	4 047	(-)
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 <u>23</u> г. ¹	36	(-)	1 764	-	(980)	(-)	-	(-)	-	(-)	820	(-)
	5533	за 20 <u>22</u> г. ²	5 105	(-)	335	-	(5 404)	(-)	-	(-)	-	(-)	36	(-)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	275	-	(275)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5534	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	173	-	(173)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Расчеты с подотчетными лицами	5515	за 20 <u>23</u> г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5535	за 20 <u>22</u> г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5516	за 20 <u>23</u> г. ¹	1	(-)	110	-	(109)	(-)	-	(-)	-	(-)	2	(-)
	5536	за 20 <u>22</u> г. ²	4	(-)	171	-	(174)	(-)	-	(-)	-	(-)	1	(-)
Расчеты с разными	5517	за 20 <u>23</u> г. ¹	1 787	(436)	199 806	683	(200 257)	(-)	2	(44)	-	(63)	1 975	(453)

Обществу и предобществу	5537	за 20 22 г. 2	37 594	(477)	276 580	-	(312 068)	(-)	45	(319)	-	(323)	1 787	(436)
	5500	за 20 23 г. 1	56 873	(436)	1 438 325	685	(1 445 285)	(5)	2	(44)	x	(63)	50 549	(453)
Итого	5520	за 20 22 г. 2	109 049	(477)	1 687 669	27	(1 739 553)	(-)	45	(319)	x	(323)	56 873	(436)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴		На 31 декабря 20 22 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	460	7	440	5	477	-
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	390	-	413	-	121	-
Поставщики и подрядчики	5542	5	5	5	5	334	-
Прочие	5543	65	2	22	-	22	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из краткосрочной задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>23</u> г. ¹	485 867	56 000	-	(162 500)	(-)	(-)	379 367
	5571	за 20 <u>22</u> г. ²	571 234	251 967	-	(353 334)	(-)	(-)	485 867
в том числе:	5552	за 20 <u>23</u> г. ¹	273 500	50 000	-	(162 500)	(-)	(-)	161 000
	5572	за 20 <u>22</u> г. ²	571 234	50 000	-	(347 734)	(-)	(-)	273 500
Кредиты	5553	за 20 <u>23</u> г. ¹	212 367	6 000	-	(-)	(-)	(-)	218 367
	5573	за 20 <u>22</u> г. ²	-	201 967	-	(5 600)	(-)	16 000	212 367
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>23</u> г. ¹	195 362	1 746 014	-	(1 685 989)	(55)	-	255 332
	5580	за 20 <u>22</u> г. ²	78 666	1 737 605	-	(1 622 180)	(70)	-	195 362
в том числе:	5561	за 20 <u>23</u> г. ¹	391	20 134	-	(20 265)	(-)	-	260
	5581	за 20 <u>22</u> г. ²	860	42 719	-	(43 188)	(-)	-	391
Кредиты	5562	за 20 <u>23</u> г. ¹	12 088	25 760	-	(-)	(-)	(-)	37 848
	5582	за 20 <u>22</u> г. ²	17 341	29 762	-	(19 015)	(-)	(16 000)	12 088
Займы	5563	за 20 <u>23</u> г. ¹	111 234	768 335	-	(722 593)	(-)	-	156 976
	5583	за 20 <u>22</u> г. ²	46 058	936 222	-	(871 039)	(7)	-	111 234
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5564	за 20 <u>23</u> г. ¹	4 817	321 284	-	(320 865)	(31)	-	5 205

Исполнение и заказчикам	5584	за 20 22 г. ²	3 870	332 034	-	(331 026)	(61)	-	4 817
Расчеты по налогам и сборам	5565	за 20 23 г. ¹	10 028	74 444	-	(72 081)	(-)	-	12 391
	5585	за 20 22 г. ²	10 874	68 890	-	(69 736)	(-)	-	10 028
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5566	за 20 23 г. ¹	43 471	80 871	-	(97 030)	(-)	-	27 312
	5586	за 20 22 г. ²	5 667	74 862	-	(37 058)	(-)	-	43 471
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 20 23 г. ¹	12 448	271 700	-	(269 665)	(5)	-	14 478
	5587	за 20 22 г. ²	11 299	251 134	-	(249 983)	(2)	-	12 448
Расчеты с подотчетными лицами	5568	за 20 23 г. ¹	1	858	-	(858)	(1)	-	-
	5588	за 20 22 г. ²	5	1 053	-	(1 057)	(-)	-	1
Задолженность перед участниками	5569	за 20 23 г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5589	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Прочие	55601	за 20 23 г. ¹	884	182 628	-	(182 632)	(18)	-	862
	55801	за 20 22 г. ²	33	929	-	(78)	(-)	-	884
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	681 229	1 802 014	-	(1 848 489)	(55)	x	634 699
	5570	за 20 22 г. ²	649 900	1 989 572	-	(1 975 514)	(70)	x	681 229

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	342 903	464 437
Расходы на оплату труда	5620	265 117	245 004
Отчисления на социальные нужды	5630	79 862	74 106
Амортизация	5640	32 577	31 555
Прочие затраты	5650	202 947	267 962
Итого по элементам	5660	923 406	1 083 064
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665	118 050	117 874
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-2	-141
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	2 083	2 290
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 043 537	1 203 087

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
В том числе:	5701	-	-	(-)	(-)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
В том числе:	5801	-	-	-
Прочие	5810	455 003	494 687	494 687
Выданные - всего	5811	455 003	494 687	494 687
В том числе:				
Объекты основных средств				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20__23__ г. ¹		За 20__22__ г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	275		12455	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	275		12455	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
	5910	-	-	(-)	-
	5920	-	-	(-)	-
в том числе:					
	20__23__ г. ¹	-	-	(-)	-
	20__22__ г. ²	-	-	(-)	-

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, представляющий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
8. Данные резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Исполнительный директор

Дужников С.Ю.

28 февраля 2024



**Пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Пензенский хлебозавод №2» за 2023г.
(часть вторая)**

1. Информация об организации:

Акционерное общество «Пензенский хлебозавод №2»

Юридический и фактический адрес: г. Пенза, ул. Проспект Победы 42

Дата государственной регистрации: 20.08.1992г., основной государственный регистрационный № 1025801209367

Реестродержателем Общества является Акционерное общество "Регистраторское общество "СТАТУС"

Уставный капитал общества на 31.12.2023 г. равен 13163 руб. и разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции – 13163 шт., номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Дополнительный выпуск акций общество не производило. Уставной капитал АО «Пензенский хлебозавод №2» оплачен полностью.

Изменений размера уставного капитала Общества в отчетном периоде и в периодах, предшествующих отчетному не было.

Основной вид деятельности: производство хлебобулочных и кондитерских изделий недлительного и длительного хранения. ОКВЭД – 10.71.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2023 г. – 568 человек.

Единоличный исполнительный орган предприятия:

управляющая компания ООО «АПК Стойленская Нива», действующая на основании Договора №20-УО/2009-2014 от 01.10.2009 г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Управляющей организации -Обществу с ограниченной ответственностью "Агропромышленная компания "Стойленская Нива" в лице Управляющего Общества с ограниченной ответственностью "Агропромышленная компания "Стойленская Нива" Индивидуального предпринимателя Силецкого Андрея Романовича

В совет директоров общества входят следующие лица:

- Романов Алексей Сергеевич
- Цыбульский Игорь Павлович
- Годизов Сергей Афаевич
- Горячева Анна Юрьевна
- Мирзоян Анастасия Игоревна

2. Основные элементы учетной политики предприятия:

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики.

Существенных изменений в учетную политику, влияющих на оценку статей бухгалтерской отчетности в 2023 году не вносились. Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется бухгалтерией Общества на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
- Срок полезного использования по основным средствам, введенным в эксплуатацию с 01.01.2002г. определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- При списании оценка материалов и товаров проводится по способу средней себестоимости.
- Предприятие создает резерв по сомнительным долгам.
- Резервы предстоящих расходов, в том числе на оплату отпусков, не создаются в связи с отсутствием возможности обоснованно оценить величину данного оценочного обязательства на тот или иной момент.
- Открытые в кредитных организациях депозиты до востребования относятся к финансовым вложениям.
- Сумма фактических затрат счета 26 «Общехозяйственные расходы» в конце каждого отчетного периода списывается на счет 90.2 «Себестоимость продаж продукции».
- Сумма коммерческих расходов счета 44 «Расходы на продажу» за отчетный период полностью списываются на счет 90.2 «Себестоимость продаж продукции».
- К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.
- В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.
- По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
- Предприятие создает резерв по сомнительным долгам.
- Предприятие начисляет амортизационную премию.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности.

3.1. Бухгалтерский баланс:

Информация о нематериальных активах приведена в разделе 1 первой части Пояснений к бухгалтерской отчетности АО «Пензенский хлебозавод №2» за 2023 г. (далее Пояснений). Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным методом. В составе нематериальных активов отражены товарные знаки.

Состав и движение основных средств приведены в разделе 2 первой части Пояснений. В составе основных средств имеются не амортизируемые объекты – это земельные участки, балансовой стоимостью 486 456 тыс. руб.

В составе основных средств на 31.12.2023 г. имеется имущество, переданное в залог. Согласно договоров залога, оценочная стоимость Предмета залога установлена в размере 455 003 тыс. рублей.

В составе долгосрочных финансовых вложений имеются:

- взнос в уставный капитал ООО «ТД «Славный пекарь» в сумме 1,2 тыс. руб.;
- Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Прочие внеоборотные активы на 31.12.2023 г. отсутствуют.

Оборудование к установке по состоянию на 31.12.2023 года отсутствует.

Материально-производственные запасы в отчетном периоде в залог не передавались. Расшифровка материально-производственных запасов приведена в разделе 4 первой части Пояснений.

Малоценные основные средства включены в состав МПЗ в соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Сведения о составе и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также о начисленных резервах по сомнительным долгам приведены в разделе 5 первой части Пояснений.

В отчетном периоде предприятие создавало резерв по сомнительным долгам. Остаток резерва на 01.01.2023 г.- 436 тыс. руб., за 2023 год создан резерв по сомнительным долгам в сумме 63 тыс. руб., из него восстановлено на доходы предприятия 2 тыс. руб., списано дебиторской задолженности за счет резерва на сумму 44 тыс. руб., остаток резерва на 31.12.2023 г.- 453 тыс. руб.

Сведения о составе и движении краткосрочных финансовых вложений приведены в разделе 3 первой части Пояснений.

По строке 1250 Баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств на счетах в банке, в кассе, денежные средства в пути.

Количество акций, выпущенных АО «Пензенский хлебозавод №2» – 13163 шт., все оплачены. Акции дочерних и зависимых обществ не имеется.

№ п/п	Наименование показателя	на 31.12.2023		на 31.12.2022	
		кол-во	сумма	кол-во	сумма
1	Выпущенные и полностью оплаченные акции	13163	13	13163	13

Добавочный капитал сформирован из суммы переоценки основных средств. Переоценки производились по постановлениям правительства, последняя переоценка произведена по состоянию на 01.01.97г.

В 2023 году дивиденды не выплачивались.

Остаток чистой прибыли на 01.01.23 г. 87 146 тыс. руб., получен убыток за 2023г. – 1 720 тыс. руб.

- остаток нераспределенной прибыли на 31.12.2022 г. составил 85 426 тыс. руб.

3.2. Отчет о финансовых результатах:

Объем продаж за 2023 г.:

Наименование	Объем продаж, без НДС, тыс. руб.	Процент от общей выручки
Продажа товаров и услуг собственного производства всего:	940147	87,0
в т.ч. Хлебобулочные изделия	769437	71,0
Кондитерские, галетные изделия	170710	16,0
Прочие	2254	0,2
Товары для перепродажи	119900	11,1
Столовая	1221	0,1
Транспортные услуги	16899	1,6
Всего	1080421	100,0

Состав затрат на производство:

Сведения о составе затрат на производство приведены в разделе 6 первой части Пояснений.

Сведения о затратах на приобретение энергетических ресурсов в 2023 г.:

Наименование энергоресурса	Единица измерения	Количество потребленных	Сумма приобретения энергоресурсов без
-------------------------------	----------------------	----------------------------	--

	энергоресурса	энергоресурсов	НДС, тыс. руб.
Вода	м3	44839	1136
Канализация	м3	11896	198
Газ природный	м3	1840	12667
Электроэнергия	кВт/ч	3861903	24342

Состав прочих доходов и расходов:

Прочие доходы и расходы организации за отчетный период не существенны.

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в отчетном периоде отсутствуют.

Доля денежной составляющей в выручке от реализации продукции –99%. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, не превышает уровень существенности.

Расшифровка строк 2411-2412 отчета о финансовых результатах за 2023 г. по данным бухучета с учетом требований ПБУ 18/02:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Текущий налог на прибыль (строка 2411)	(637)
Отложенный налог на прибыль (строка 2412)	191
Отложенные налоговые активы, в т.ч.	(551)
- убытки предыдущего года	(606)
- разница за счет разных способов начисления амортизации	(14)
- разница в периоде признания расходов будущих периодов	49
- разница при формировании резерва по сомнительным долгам	7
- прочие	13
Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.	742
- разница за счет разных способов начисления амортизации	741
- разница в признании прямых расходов по ГП	(3)
- разница в периоде признания расходов по материалам	4

3.3. Отчет об изменениях капитала:

Сумма чистых активов общества равна итогу третьего раздела бухгалтерского баланса.

3.4. Отчет о движении денежных средств:

По состоянию на 31.12.2023г. остаток денежных средств на счетах в банках- 2260 тыс. руб., в кассе- 117 тыс. руб., денежные средства в пути- 344 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы:

- НДС полученного в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- НДС перечисленного в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Сведения о начисленных и уплаченных налогах и сборах за 2023г

Вид налога	Текущая задолженность на 31.12.22 Дт	Текущая задолженность на 31.12.22 Кт	Начислено	Уплачено	Текущая задолженность на 31.12.23 Дт	Текущая задолженность на 31.12.23 Кт
Налог на прибыль			637	1 417	780	
НДС		7 681	37 964	35 818		9 827
Налог на имущество		222	1 188	1 164		246
Земельный налог и аренда		244	707	842		109

НДФЛ		1 831	34 317	33 988		2 160
ФСС и ПФР		43 471	80 569	96 728		27 312
Прочие	36	50	542	547	40	49
Всего:	36	53 499	155 924	170 504	820	39703

По состоянию на 31.12.2023 г. обществом получены кредиты:

Номер, дата договора	Дата погашения кредита	Кредиторская задолженность по кредиту, тыс.руб. (долгосрочная)	Кредиторская задолженность по процентам, тыс.руб. (краткосрочная)	Все кредиторская задолженность, тыс. руб.
601516307 от 20.01.2017	17.01.2025	111 000	181	111 181
130B00I7XMF от 30.05.2023	29.05.2024	50 000	78	50 078
Итого кредиторская задолженность по кредитам		161 000	259	435 150

По состоянию на 31.12.2023 г. обществом получены займы:

Номер, дата договора	Дата погашения кредита	Кредиторская задолженность по займу, тыс.руб. (долгосрочная)	Кредиторская задолженность по процентам, тыс.руб. (краткосрочная)	Все кредиторская задолженность, тыс. руб.
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 01-12 от 22.12.2020	22.12.2025	1 400	2 027	3 427
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 01-11 от 24.11.2021	24.11.2025	4 000	647	4 647
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 01-12 от 24.12.2021	24.12.2025	5 000	959	5 959
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 01-01 от 24.01.2022	24.01.2025	5 000	919	5 919
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 02-01 от 24.02.2022	25.02.2025	5 000	886	5 886
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 05-01 от 13.05.2022	13.05.2025	5 000	826	5 826
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 05-02 от 19.05.2022	19.05.2025	5 000	818	5 818
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 05-03 от 23.05.2022	23.05.2025	5 000	812	5 812
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 05-04 от 25.05.2022	25.05.2025	5 000	809	5 809
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 05-05 от 30.05.2022	30.05.2025	10 000	1 605	11 605
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 06-01 от 07.06.2022	07.06.2025	5 000	791	5 791
ООО"МК	10.06.2025	5 000	787	5 787

Холдинг" Договор № МК-П2 06-02 от 10.06.2022				
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 06-03 от 17.06.2022	17.06.2025	8 000	1 244	9 244
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 06-04 от 24.06.2022	24.06.2025	8 000	1 229	9 229
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 06-05 от 28.06.2022	28.06.2025	5 000	762	5 762
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 06-06 от 29.06.2022	29.06.2025	1 800	274	2 074
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 06-07 от 30.06.2022	30.06.2025	5 000	760	5 760
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 07-01 от 08.07.2022	08.07.2025	13 500	2 021	15 521
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 07-02 от 15.07.2022	15.07.2025	6 000	887	6 887
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 07-03 от 21.07.2022	21.07.2025	3 000	438	3 438
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 07-04 от 22.07.2022	22.07.2025	7 000	1 021	8 021
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 07-05 от 29.07.2022	29.07.2025	6 000	727	6 727
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 08-01 от 04.08.2022	04.08.2025	58 067	6 950	65 017
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 08-02 от 05.08.2022	05.08.2025	20 900	2 409	23 309
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 08-03 от 09.08.2022	09.08.2025	9 700	1 150	10 850
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 01-01 от 10.01.2023	10.06.2024	5 600	463	6 063
ООО"МК Холдинг" Договор № МК-П2 01-12 от 21.12.2023	21.12.2024	6 000	27	6 027
Итого кредиторская задолженность по займам		223 967	32 248	256 215

Аккредитивов, открытых в пользу общества, а также, открытых обществом в пользу третьих лиц, по состоянию на 31.12.2023 г. нет.

4. Событий после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, не было.

5. Предприятие не участвовало в совместной деятельности, не заключало договоров доверительного управления имуществом.

6. Условные факты хозяйственной деятельности.

Судебные дела и разбирательства, которые могут оказать существенное влияние на оценку пользователями бухгалтерской отчетности, в обществе не ведутся.

Исполнительный директор
ОАО «Пензенский хлебозавод №2»




Дужников С.Ю.