

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	42	(38)	-	-	-	(2)	-	-	-	42	(40)
	5110	за 2022г.	42	(36)	-	-	-	(2)	-	-	-	42	(38)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	42	(38)	-	-	-	(2)	-	-	-	42	(40)
	5111	за 2022г.	42	(36)	-	-	-	(2)	-	-	-	42	(38)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Бахаров Василий Иванович

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

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 2023г.	-	8 138	-	(8 138)	-
	5250	за 2022г.	-	47	-	(47)	-
в том числе:							
Силовая линия от ТП №1222 до здания Цеха гранулирования	5241	за 2023г.	-	447	-	(447)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос МН404	5242	за 2023г.	-	93	-	(93)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Витрина холодильная	5243	за 2023г.	-	58	-	(58)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер Intel WorkSpace	5244	за 2023г.	-	95	-	(95)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станок листогибочный ручной ПРОФИ L=2500 (усиленный)с отрезным роликовым ножом	5245	за 2023г.	-	135	-	(135)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Паровой котел (парогенератор ПЭЭ-500НР нерж.котел.высокотемпературный насос)	5246	за 2023г.	-	485	-	(485)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Бак возврата конденсата 500 л. нерж.сталь.с автоматикой	5247	за 2023г.	-	109	-	(109)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль-самосвал ГАЗ-САЗ	5248	за 2023г.	-	3 878	-	(3 878)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вентилятор В.Ц5-45-4,25В1.01	5249	за 2023г.	-	438	-	(438)	-
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Вентилятор В.Ц5-35-8В1.02		за 2023г.	-	434	-	(434)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вентилятор В.Ц5-45-8В1.01		за 2023г.	-	435	-	(435)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вентилятор В.Ц5-45-8,5В1.01		за 2023г.	-	629	-	(629)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Вентилятор В.Ц5-50-8В1.01		за 2023г.	-	792	-	(792)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Электронное табло		за 2023г.	-	111	-	(111)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Деташер А1-БДГ		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	47	-	(47)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	43 281	45 840	46 279
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	16 869	17 859	5 565
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	3 972	3 972	3 972
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Бахаров Василий
Иванович

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	50 083	-	1 452 000	(1 335 083)	-	-	-	167 000	-
	5315	за 2022г.	20 000	-	1 170 100	(1 140 017)	-	-	-	50 083	-
в том числе: Депозит	5306	за 2023г.	50 000	-	1 425 000	(1 315 000)	-	-	-	160 000	-
	5316	за 2022г.	20 000	-	1 170 000	(1 140 000)	-	-	-	50 000	-
Займы	5307	за 2023г.	83	-	27 000	(20 083)	-	-	-	7 000	-
	5317	за 2022г.	-	-	100	(17)	-	-	-	83	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	50 083	-	1 452 000	(1 335 083)	-	-	-	167 000	-
	5310	за 2022г.	20 000	-	1 170 100	(1 140 017)	-	-	-	50 083	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Бахаров Василий
Иванович

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Бахаров Василий
Иванович**

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	20 634	-	3 596	-	(9 195)	-	(1 405)	-	-	-	15 035	(1 877)	
	5530	за 2022г.	28 705	-	13 513	-	(20 150)	(1 434)	-	-	-	-	20 634	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	9 620	-	1 873	-	(2 941)	-	(1 405)	-	-	-	8 552	(1 852)	
	5531	за 2022г.	13 340	-	6 263	-	(9 160)	(823)	-	-	-	-	9 620	-	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	10 765	-	325	-	(5 754)	-	-	-	-	-	5 336	-	
	5532	за 2022г.	14 550	-	7 020	-	(10 805)	-	-	-	-	-	10 765	-	
Прочая	5513	за 2023г.	249	-	1 398	-	(500)	-	-	-	-	-	1 147	(25)	
	5533	за 2022г.	815	-	230	-	(185)	(611)	-	-	-	-	249	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	20 634	-	3 596	-	(9 195)	-	(1 405)	X	-	-	15 035	(1 877)	
	5520	за 2022г.	28 705	-	13 513	-	(20 150)	(1 434)	-	X	-	-	20 634	-	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	69 713	30 689	4 350	(13 057)	(11)	-	-	-	91 684
	5580	за 2022г.	85 134	41 465	3 700	(53 674)	(6 912)	-	-	-	69 713
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 853	753	-	(2 852)	(1)	-	-	-	753
	5581	за 2022г.	925	2 853	-	(924)	(1)	-	-	-	2 853
авансы полученные	5562	за 2023г.	1 576	368	-	(1 562)	(10)	-	-	-	372
	5582	за 2022г.	3 377	1 544	-	(3 296)	(49)	-	-	-	1 576
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	4 653	9 818	-	(4 653)	-	-	-	-	9 818
	5583	за 2022г.	3 097	4 653	-	(3 097)	-	-	-	-	4 653
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	59 270	14 760	4 350	(3 702)	-	-	-	-	74 678
	5585	за 2022г.	74 295	31 195	3 700	(43 061)	(6 859)	-	-	-	59 270
прочая	5566	за 2023г.	1 361	4 990	-	(288)	-	-	-	-	6 063
	5586	за 2022г.	3 440	1 220	-	(3 296)	(3)	-	-	-	1 361
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	69 713	30 689	4 350	(13 057)	(11)	X	-	-	91 684
	5570	за 2022г.	85 134	41 465	3 700	(53 674)	(6 912)	X	-	-	69 713

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Бахаров Василий
Иванович**

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	375 088	444 809
Расходы на оплату труда	5620	99 880	83 536
Отчисления на социальные нужды	5630	19 280	16 261
Амортизация	5640	6 734	10 073
Прочие затраты	5650	16 463	10 202
Итого по элементам	5660	517 445	564 881
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	350	259
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	388	7 339
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	518 183	572 479

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

**Бахаров Василий
Иванович**

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 431	12 872	(8 832)	(3 115)	8 356



Руководитель

(подпись)

**Бахаров Василий
Иванович**

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Бахаров Василий
Иванович**

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		79		67
в том числе:					
на текущие расходы	5901		79		67
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель:

(подпись)

Бахаров Василий
Иванович

(расшифровка подписи)

12 марта 2024 г.

**Пояснительная записка к годовому отчету
Закрытого акционерного общества «Хлебопродукт-1»
за 2023г.**

1. Общие сведения

1.1. Сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Хлебопродукт-1»
Сокращенное наименование: ЗАО «Хлебопродукт-1»
Юридический адрес и почтовый адрес: Россия, 460006, Оренбургская обл., г. Оренбург,
ул. Ташкентская, 56, тел. (3532) 775433

Адрес электронной почты: hleboprodukt-1@mail.ru

Адрес страницы в сети Интернет: <http://hlebl.ru/>

Дата государственной регистрации: 29 декабря 1992 года № 237-П

Номер свидетельства о государственной регистрации: АГ № 15994

Орган государственной регистрации: Администрация Промышленного района
г.Оренбурга

Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц:
24.02.2002г.

Основной государственный регистрационный номер: 1025601716545

Орган, осуществляющий внесение записи о юридическом лице:

ИФНС России по Промышленному району г. Оренбург

ИНН/КПП 5611003967/561101001

1.2. Информация об аудиторе общества.

ООО "Аудиторский вектор", Член СРО Ассоциация «Содружество»

Государственный регистрационный номер: ОГРН 1145658014930

ИНН/КПП 5612087021/ 561101001

Юридический и фактический адрес: Россия, 460006, г. Оренбург, ул. Цвиллинга, д.68

1.3. Информация о реестродержателе:

Реестр акционеров общества ведет закрытое акционерное общество ВТБ Регистратор

Лицензия номер 10-000-1-00347 от 21 февраля 2008года

Договор № ОРФ-1/250814 оказания услуг по ведению реестра владельцев именных ценных бумаг от 25 августа 2014 года (Новая редакция от 01 декабря 2017 г.)

1.4. Информация об уставном капитале.

Уставной капитал общества по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 8731119 рублей.

Уставной капитал разделен на 6913 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1263 (Одна тысяча двести шестьдесят три) рубля каждая.

Привилегированных акций общество не имеет. Не полностью оплаченных размещенных акций у общества нет. Уставной капитал оплачен полностью.

1.5. Информация об акционерах общества.

По состоянию реестра на 04.05.2023 года в реестре зарегистрировано 1 юридическое лицо, 38 физических лиц, общая собственность - 1. В том числе акционеров, внесенных в список лиц, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров ЗАО «Хлебопродукт-1», составленный на 27.03.2023 г – 1 юридическое, 38 физических лиц и общая собственность – 1.

За 2022 год было получено чистой прибыли на сумму 43976 тыс. рублей. По рекомендации Наблюдательного совета Общества на годовом собрании акционеров было принято решение о выплате дивидендов за 2022 год в размере 3000 рублей на одну акцию общества.

Остаток невыплаченных дивидендов на 01.01.2023г.	1 156 750 руб.
Всего начислено дивидендов -	20 739 000 руб.
Всего выплачено дивидендов -	18 789 500 руб.
Остаток невыплаченных дивидендов на 31.12.2023 г.	3 106 250 руб.

1.6. Органы управления общества.

В 2023 году, в соответствии с решением годового общего собрания акционеров был избран Наблюдательный совет в количестве 11 человек.

В 2023 году вознаграждение членам Наблюдательного совета общества не выплачивалось.

1.7. Информация о численности персонала общества

Численность работающих сотрудников Общества составила 137 человек на 31.12.2023 г.

1.8. Сведения о лице, занимающим должность единоличного исполнительного органа общества.

По состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2023 Общество не имеет в своем составе филиалов и представительств.

Согласно п.3.4 ст.3. Устава ЗАО «Хлебопродукт-1» руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором.

Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа общества с 14.11.2023 г., Бахаров Василий Иванович. Основание: Решение заседания Наблюдательного совета, принятое единогласно, 100% голосов от принявших участие в заседании. Протокол №3 от 14.11.2023 г.

Размер заработной платы Генерального директора общества определен Трудовым договором, заключенным им с ЗАО «Хлебопродукт-1» от 14.11.2023 года.

1.9. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

Полный перечень связанных сторон и операций с ними представлены в таблице ниже.

Связанная сторона	Характер отношений	Вид проводимых операций
Бахаров В.И.	Участник, доля владения 51% Член наблюдательного Совета, Генеральный директор	Договор займа
Аврамов В.А.	Участник, доля владения 23 % Член наблюдательного Совета, трудовые отношения	Договор займа
Бахаров В.В.	Член наблюдательного Совета, трудовые отношения	Договор займа
Аврамов А.В.	Член наблюдательного Совета, трудовые отношения	
Буньков А.В.	Член наблюдательного Совета, трудовые отношения	
Злодеева Н.А.	Член наблюдательного Совета, трудовые отношения	Договор займа
Ситкин В.Ю.	Член наблюдательного Совета, трудовые отношения	

Связанная сторона	Характер отношений	Вид проводимых операций
Челпаченко А.А.	Член наблюдательного Совета, трудовые отношения	
Крюков А.А.	Член наблюдательного Совета, трудовые отношения	
Журавлева О.А.	Член наблюдательного Совета, трудовые отношения	
Трофимов А.В.	Член наблюдательного Совета, трудовые отношения	

Операции со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2023 представлены в таблице ниже. По связанным сторонам, не указанным в таблице операций и сальдо не было.

Связанная сторона	Остаток суммы займа		Объем операций по займу		% по займу	
	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.	Получено	Погашено	Начислено	Погашено
ФИО	в тысячах рублей					
Бахаров В.И.						
Договор займа (займодавец)	6 090,90	11 588,62	5 497,72		628,41	373,34
Аврамов В.А.						
Договор займа (займодавец)	21 451,86	25 599,15	4 147,29		1 568,67	1 395,63
Бахаров В.В.						
Договор займа (займодавец)	19 066,55	24 147,71	5 081,16		1 461,98	1 242,72
Злодеева Н.А.						
Договор займа (займодавец)	606,50	640,04	33,54		41,18	38,56

Выплаты ключевому управленческому персоналу, включая страховые взносы и НДФЛ в 2023 году составили 29497 тысяч рублей, 2022 году составили 28127 тысяч рублей.

2. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

2.1. Раскрытие применяемых способов ведения учета.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ЗАО «Хлебопродукт-1» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учетная политика Общества на 2023 г. утверждена приказом от 16.12.2021 г. № 208, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

ЗАО «Хлебопродукт-1» применяет ФСБУ 5/2019 перспективно с 01.01.2021 г., ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 01.01.2022 г. альтернативно с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухотчетности за предыдущие годы, ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» с 01.01.2022 г., ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024 г. альтернативно.

Бухгалтерский учет осуществляется структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером. Форма учета - автоматизированная с применением программы 1С:Предприятие 8. «Бухгалтерия элеватора и комбикормового завода, редакция 3.0».

2.2. Определение лимита стоимости ОС

По активам, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000,00 рублей Общество не применяет положения ФСБУ 6/2020 и учитывает затраты на их приобретение и создание в том периоде, в котором они понесены.

2.3. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при продаже товаров, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

2.4. Переоценка ОС

Основные средства не переоцениваются.

2.5. Способ начисления амортизации

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

2.6. Сроки полезного использования и амортизация

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

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта основных средств в эксплуатацию, включая находящиеся в запасе (резерве) и производится до момента, когда его ликвидационная стоимость становится равной или превышает его балансовую стоимость, либо до их выбытия.

Начисление амортизации не приостанавливается в случаях перевода объектов на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

2.7. Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

2.8. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 15.11.2019 № 180н.

2.9. Единица бухгалтерского учета запасов

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

2.10. Затраты на приобретение запасов и резерв под снижение стоимости

Затраты на приобретение материалов, отражаются на счете 10 «Материалы». Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

Затраты на заготовку и доставку запасов до места их использования включаются в их фактическую стоимость. ТЗР, которые связаны с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.

В управленческих целях, учет ТЗР по зерну пшеницы учитываются обособленно и ведутся на счете 10-20 «Расходы по доставке зерна».

2.11. Резерв под снижение стоимости

В случае снижения стоимости материалов, если материалы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, текущая рыночная стоимость материалов снизилась, создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным наименованиям материалов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение себестоимости материалов над рыночными ценами и включается в прочие расходы организации.

2.12. Выбытие запасов

При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за текущий месяц.

2.13. Признание сомнительной задолженности. Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резервы сомнительных долгов. Порядок формирования резерва по сомнительным долгам аналогичен порядку, указанному в статье 266 НК РФ.

2.14. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

2.15. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

2.16. Бухгалтерский учет аренды.

Общество является арендодателем и сдает часть своего имущества в аренду. Данная аренда относится к 1-ой группе, согласно Учетной политике ЗАО, – операционной аренде, по которой ЗАО применяет упрощенный порядок бухгалтерского учета объектов аренды в соответствии с п. 26 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи признаются ежемесячно и равномерно в качестве дохода в течение срока аренды.

Общество является арендатором земельного участка у Департамента градостроительства и земельных отношений администрации города Оренбурга. Земельный участок имеет кадастровый номер 56:44:0347003:76, площадь 2537 кв. м., расположен по адресу - Оренбургская обл., г. Оренбург, ул. Ташкентская. Данный земельный участок предоставлен в аренду до 15.12.2060 г. Согласно договору аренды земельного участка, арендная плата рассчитывается исходя из кадастровой стоимости земли и из размера ставки инфляции и пересматривается ежегодно. Такие договоры относятся обществом к 3 группе. Переменные платежи не включаются в ППА и обязательство по аренде. Они учитываются в составе текущих расходов (п. 7 ФСБУ 25/2018).

2.17. Налог на прибыль

Общество является плательщиком налога на прибыль. Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 22 ПБУ 18/02.

2.18. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества и составляет на 31.12.2023г. – 8731 тыс. рублей. Изменений в уставном капитале в 2021, 2022 и 2023 годах не было.

2.19. Способ признания коммерческих расходов

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы на продажу продукции собственного производства распределяются ежемесячно в дебет счета 90 «Расходы на продажу исходя из объема отгруженной продукции.

2.20. Доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации продукции и поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Обычным видом деятельности для организации является производство товарной продукции.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении или иной форме или величине кредиторской задолженности.

3. ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

3.1. Нематериальные активы

Информация о структуре и движении нематериальных активов приведена в подразделе 1.1. «Наличие и движение нематериальных активов» раздела 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

3.2. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2023 года основные средства составляют 67843 тыс. руб. Движение основных средств за 2022 и 2023 годы по группам учета, информация о незавершенных капитальных вложениях, изменениях стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и использовании основных средств отражены в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, раздел 2.

По состоянию на 31 декабря 2023 основные средства полностью амортизированные отсутствуют.

3.3. Запасы

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2023 составила 254683 тыс. рублей, на 31.12.2022 – 295848 тыс. руб. Стоимость запасов по видам раскрыта в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с требованием пп. ж п. 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в бухгалтерской (финансовой) отчетности должна раскрываться информация об авансах, предварительной оплате, задатках, уплаченных организацией в связи с осуществлением капитальных вложений.

Таким образом, исходя из требований ФСБУ 5/2019 «Запасы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» авансы, выданные поставщикам, должны отображаться в бухгалтерской отчетности обособленно по видам активов, которые организация ожидает получить от поставщика.

Произошло изменение входящих остатков по строке 1210 «Запасы»

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2022 и на 31.12.2023 не создавался т.к. отсутствовали признаки обесценения.

В соответствии с п. 45 ФСБУ 5/2019 сумма авансов на приобретение запасов по состоянию на 31.12.2023 составляет:

Контрагенты	Сумма авансов (в тыс. рублей)
ООО «СХП «Время»	1 343
Сало Андрей Александрович	1 000
ООО "АКТИОН-ПРЕСС"	73
Барсукова Н.Б. ИП	12
«Джи Пи Си Рус» ООО	110
«Криотэк» ООО	6
«МЕТРО КЭШ ЭНД КЕРРИ» ООО	1
ООО"МегаСнаб"	27
АО "МЕТАЛЛОТОРГ"	1
ООО " ТД ПРОМАВТОМАТИКА"	35

«УРАЛ-ПРЕСС НИЖНИЙ НОВГОРОД» ООО	107
ООО "УРАЛПОЛИМЕР"	2
«ФлексиПак»ООО	1 936
Итого	4 653

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составила 8505 тыс. руб. Дебиторская задолженность по видам раскрыта в разделе 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 составила 17006 тыс. руб. Кредиторская задолженность по видам раскрыта в разделе 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Финансовые вложения

Выданные займы и открытые депозитные счета со сроком погашения менее 12 месяцев с отчетной даты, отражены по строке 1240 «Финансовые вложения», и по состоянию на 31.12.2023 составили 167 000 тыс. руб., на 31.12.2022 – 50 083 тыс. руб.

Состав и движение финансовых вложений раскрыты в разделе 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 отсутствуют.

3.6. Нераспределённая прибыль (убыток)

Нераспределённая прибыль по состоянию на 31.12.2022 составила 286862 тыс. руб., на 31.12.2023 – 312203 тыс. руб.

3.7. Заёмные средства

Краткосрочные заемные средства, отраженные по строке 1510 «Заемные средства» по состоянию на 31.12.2023г. составили 74678 тыс. руб., 31.12.2022г. составили 59270 тыс. руб. Заёмные средства по видам раскрыты в разделе 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2023 отсутствуют.

3.8. Оценочные обязательств на оплату отпусков

Оценочные обязательства на оплату отпусков сотрудникам по состоянию на 31.12.2023г. составляют 8356 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2022г. составляют 7431 тыс. руб. Информация по оценочным обязательствам приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 г.

3.9. Выручка по обычным видам деятельности

Виды деятельности	Выручка, тыс. руб.	
	2023	2022
Реализация продукции мукомольного производства	479 457,3	504 570,4
Реализация услуг по помолу	768,4	5 900,1
Реализация кормосмесей	32 079,4	49 624,9
Реализация фасованной продукции (мука)	94 894,7	104 066,2
Реализация прочих ТМЦ и услуг	221,2	325,9
Реализация по торговле	11 215,8	19 861,5
Итого	618 636,8	684 349,0

3.10. Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

ВИД	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы по аренде	9 430,8	7913,4	9094,2	8154,9
Доходы и расходы по услугам ЖКХ	1 452,7	1321,4	1795,2	1650,1
Кредиторская и дебиторская задолженность с истек,сроком	10,8	0,9	6912,2	1438,3
Оценочные обязательства по оплате труда	3 114,6		2766,8	
Проценты полученные / уплаченные	10 416,6	4350,2	10054,1	3700,0
Реализация ТМЦ, услуг, прочие (отходы)	332,1	78,1	371,1	359,2
Прочие	144,8	1011,1	95,1	700,9
Услуги банка		876,5		2537,0
Реализация / Ликвидация ОС	250,0	304,3		107,0
Компенсации, материальная помощь		395,3		2641,4
Подарки сотрудникам, включая НДФЛ		785,2		6298,6
Возмещение причиненных убытков	40,4	52,5		
Резервы по сомнительным долгам	1 404,9	3281,7		
ВСЕГО прочие доходы/расходы	26 597,7	20 370,6	31 088,7	27 587,4

3.11. Коммерческие и управленческие расходы

Сумма коммерческих расходов за 2023 год составила 18302 тыс. руб., за 2022 год сумма составила 15238 тыс. руб.

Сумма управленческих расходов за 2023 год составила 51935 тыс. руб., за 2022 год сумма составила 47980 тыс. руб.

3.12. Проценты к получению и проценты к уплате, тыс. руб.

ВИД ПРОЦЕНТОВ	2023 г.	2022 г.
К ПОЛУЧЕНИЮ в т.ч.	10 416,5	10 054,1
по договорам займа	830,7	91,4
по депозитным договорам	9 155,5	9 654,1
по договору с банком (процент на остаток)	430,3	308,6
К УПЛАТЕ	4350,2	3699,6
По договорам займа	4350,2	3699,6

3.13. Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль, чистая прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год составляет 11557 тысяч рублей., за 2022 год составил 11552 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства, относящиеся к текущему периоду, уменьшились в 2023 году на 21,1 тысячу рублей, и составляют 4067 тысячи рублей.

Отложенные налоговые активы в 2023 году увеличились на 374,1 тысячи рублей.

Постоянные разницы в размере 1450,0 тысячи рублей возникли по следующим расходам, принятым в бухгалтерском учете, но не принятым в налоговом учете налога на прибыль:

Амортизация ОС, не принимаемая в НУ	1,4
Дебиторская зад-ть, по которой истек срок иск. давности	0,9
Затраты прочие (непринимаемые в НУ)	80,2
Материальная помощь физическим лицам	395,3
Налоги	51,5
Подарки, прочие материалы	785,2
Списание материалов, пришедших в негодность	1,2
Спецодежда	71,3
Спонсорская помощь организациям	63,0
Итого	1 450,0

Постоянный налоговый расход за 2023 год составляет 286 тысяч рублей.

Расчет расхода по налогу на прибыль за 2023 г. представлен в таблице ниже.

Код	Показатель	Сумма
А	Прибыль до налогообложения	57 785 369,41
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	387 551,66
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	4 088 139,84
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	761 739,23
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	4 066 985,06
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-3 700 588,18
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	-3 305 245,83
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	395 342,35
4	Текущий налог на прибыль	-12 238 767,00
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-11 843 424,65

6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-11 557 073,88
7	Постоянный налоговый расход (5) - (6)	-286 350,77
8	Чистая прибыль (А) + (5)	45 941 944,76

Текущий налог на прибыль, отражаемый в строке 2411 Отчета о финансовых результатах, в 2023 году составляет 12239 тысяч рублей. В 2022 году текущий налог на прибыль составлял 14877 тысяч рублей.

Чистая прибыль в 2023 году составила 45942 тысячи рублей, в 2022 году составила 43976 тысяч рублей.

3.14. События после отчетной даты.

События, которые повлияли бы на финансово-хозяйственное положение общества, отсутствуют.

Генеральный директор



В.И. Бахаров

Главный бухгалтер

Н.А. Сладкова

12.03.2024 г.