

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах*
за 2023 год

Организация (орган исполнительной власти)
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения:

АО Булочно-кондитерский комбинат "Моршанский"

Хлебопекарная промышленность

Акционерное общество/Частная

ТЫС РУБ

Форма по ОКУД	КОДЫ 0710006
Дата (число, месяц, год)	31.12.2023г
по ОКПО	360419
ИНН	6826000319
по ОКВЭД 2	10.71;10.72
по ОКОПФ/ОКФС	12267/16
по ОКЕИ	384

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Коды	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2023 год	5100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 год	5110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		выбыло объектов		начислено амортизации***	ФСБУ 6/2020		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023 год	5200	60 845	-38565	3 260			-5433			64 105	-43998
	за 2022 год	5210	62 565	-41942	5 729	-4112	3 985	-3843	-3 337	3 235	60 845	-38565
в том числе: здания, сооружения и передаточные устройства	за 2023 год	5201	12 080	-9366	1 209			-404			13 289	-9770
	за 2022 год	5211	12 649	-7245				-206	-569	-1 915	12 080	-9366
машины и оборудование	за 2023 год	5202	32 483	-18328	2 051			-3067			34 535	-21395
	за 2022 год	5212	33 548	-24692	5 726	-4112	3 985	-1887	-2 679	4 266	32 483	-18328
транспортные средства	за 2023 год	5203	16 282	-10871				-1962			16 282	-12833
	за 2022 год	5213	16 279	-9992	3	-	-	-1749		870	16 282	-10871
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2023 год	5204				-	-					
	за 2022 год	5214	14	-13		-	-	-1	-14	14	-	-
рабочий скот	за 2023 год	5205		()		()		()				()
	за 2022 год	5215		()		()		()				()

* На основании формы, утвержденной приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (зарегистрирован Минюстом России 2 августа 2010 г., регистрационный № 18023), с изменениями, внесенными приказами Минфина России от 5 октября 2011 г. № 124н (зарегистрирован Минюстом России 13 декабря 2011 г., регистрационный № 22599), от 17 августа 2012 г. № 113н (зарегистрирован Минюстом России 4 октября 2012 г., регистрационный № 25592), от 4 декабря 2012 г. № 154н (зарегистрирован Минюстом России 29 декабря 2012 г., регистрационный № 26501), от 6 апреля 2015 г. № 57н (зарегистрирован Минюстом России 30 апреля 2015 г., регистрационный № 37103), от 6 марта 2018 г. № 41н (зарегистрирован Минюстом России 15 мая 2018 г., регистрационный № 51103), от 19 апреля 2019 г. № 61н (зарегистрирован Минюстом России 20 мая 2019 г., регистрационный № 54667).

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		выбыло объектов		начислено амортизации***	переоценка		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***
						первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		первоначальная стоимость**	накопленная амортизация***		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
продуктивный скот	за 2023 год	5206		()		()		()				()
	за 2022 год	5216		()		()		()				()
многолетние насаждения	за 2023 год	5207		()		()		()				()
	за 2022 год	5217		()		()		()				()
из них: виноградники	за 2023 год	5207.1		()		()		()				()
	за 2022 год	5217.1		()		()		()				()
другие виды основных средств	за 2023 год	5209		()		()		()				()
	за 2022 год	5219	75	()		()		()	-75			()
из них: земельные участки и объекты природопользования	за 2023 год	5209.1		()		()		()				()
	за 2022 год	5219.1	75	()		()		()	-75			()
капитальные вложения на коренное улучшение земель	за 2023 год	5209.2		()		()		()				()
	за 2022 год	5219.2		()		()		()				()
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2023 год	5220		()		()		()				()
	за 2022 год	5230		()		()		()				()

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации основных средств - всего	за 2023 год	5240		1 722			1 722
	за 2022 год	5250					

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

Наименование показателя	Коды	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	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			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка****		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка****
						первоначальная стоимость	корректировка****				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрчные - всего	за 2023 год	5301				()					
	за 2022 год	5311				()					
	за 2023 год	5305				()					
	за 2022 год	5315				()					
Финансовых вложений - итого	за 2023 год	5300				()					
	за 2022 год	5310				()					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	за 2023 год	5400	5 436		128 095	-127905			5 626	()
	за 2022 год	5420	4 283	()	164 091	-162938			5 436	()
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 год	5401	3 963		48 847	-48795			4 015	()
	за 2022 год	5421	3 380	()	53 778	-53195			3 963	()
животные на выращивании и откорме	за 2023 год	5402		()		()				()
	за 2022 год	5422		()		()				()
затраты в незавершенном производстве	за 2023 год	5403		()		()				()
	за 2022 год	5423		()						()
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2023 год	5404	209		78 143	-78148			204	()
	за 2022 год	5424	109	()	81 710	-81610			209	()
товары отгруженные	за 2023 год	5405		()		()				()
	за 2022 год	5425		()		()				()
расходы будущих периодов	за 2023 год	5406	1 264		1 105	-962			1 407	()
	за 2022 год	5426	794	()	1 130	-660			1 264	()
прочие запасы и затраты	за 2023 год	5407		()						()
	за 2022 год	5427		()	27 473	-27473				()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную 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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 год	5501	124								124	()
	за 2022 год	5521	124	()				()		()	124	()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 год	5502										()
	за 2022 год	5522	124	()	-		-11	()		()	124	()
авансы выданные	за 2023 год	5503		()			()	()		()		()
	за 2022 год	5523		()			()	()		()		()
прочие	за 2023 год	5504		()			()	()		()		()
	за 2022 год	5524		()			()	()		()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 год	5510	3 021		109 829		-109801				3 049	()
	за 2022 год	5530	3 945	()	107 887		-108811	()		()	3 021	()
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 год	5511	2 094		93 794		-93618				2 270	()
	за 2022 год	5531	2 093	()	96 749		-96748	()		()	2 094	()
авансы выданные	за 2023 год	5512	647		5 794		-5828				613	()
	за 2022 год	5532	799	()	647		-799	()		()	647	()
прочие	за 2023 год	5513	280		10 241		-10355				166	()
	за 2022 год	5533	1 053	()	10 491		-11264	()		()	280	()
Итого	за 2023 год	5500	3 145		109 829		-109801				3 173	()
	за 2022 год	5520	4 069	()	107 887		-108811	()		X	3 145	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	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
		3	4	5	6	7	8
Всего	5540						
в том числе: долгосрочная	5541						
краткосрочная	5542						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Коды	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго-срочной в кратко-срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*****	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*****	погашение	списание на финансовый результат*****		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 год	5551	17 697		2 639	-2090			18 246
	за 2022 год	5571	16 936		2 166	-1402		-3	17 697
в том числе: кредиты	за 2023 год	5552				()	()		
	за 2022 год	5572				()	()		
займы	за 2023 год	5553	17 697		2 639	-2090			18 246
	за 2022 год	5573	16 936		2 166	-1402		-3	17 697
прочие	за 2023 год	5554				()	()		
	за 2022 год	5574				()	()		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 год	5560	20 635	167 617	1 299	-168355			21 196
	за 2022 год	5580	19 587	100 083	1 343	-100378			20 635
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	за 2023 год	5561	3 655	71911		-70663			4 903
	за 2022 год	5581	4 071	73 025		-73441	()		3 655
авансы полученные	за 2023 год	5562				()	()		
	за 2022 год	5582							
расчеты по налогам и сборам	за 2023 год	5563	1 717	22 711		-21638			2 790
	за 2022 год	5583	2 512	11 239		-12034			1 717
кредиты	за 2023 год	5564				()	()		
	за 2022 год	5584				()	()		
займы	за 2023 год	5565	8 347		1 299	-1227			8 419
	за 2022 год	5585	9 163	3	1 343	-2162			8 347
прочие	за 2023 год	5566	6 916	72 995		-74827			5 084
	за 2022 год	5586	3 841	15 816		-12741	()		6 916
Итого	за 2023 год	5550	38 332	167 617	3 938	-170445			39 442
	за 2022 год	5570	36 523	100 083	3 509	-101780		X	38 332

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590		5 517	10 853
в том числе:	5591			
долгосрочная	5591		1 700	4 161
из нее:	5592			
по кредитам	5593		1 700	4 161
займам	5594		3 817	6 692
в том числе:	5595			
краткосрочная	5595		-	-
из нее:	5596		3 817	6 692
по кредитам				
займам				

6. Затраты на производство (расходы по обычным видам деятельности)

Наименование показателя 1	Коды 2	За 2023 год 3	За 2022 год 4
Материальные затраты	5610	47 683	52094
Затраты на оплату труда	5620	45 426	41862
Отчисления на социальные нужды	5630	11 490	10371
Амортизация	5640	5 322	3730
Прочие затраты	5650	15 556	14863
Итого по элементам затрат	5660	125 477	122920
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-40	92
незавершенного производства, готовой продукции (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	125 437	123012

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя 1	Коды 2	Остаток на начало года 3	Признано 4	Погашено 5	Списано как избыточная сумма 6	Остаток на конец периода 7
Оценочные обязательства - всего	5700			()	()	

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя 1	Коды 2	На 31 декабря 2023 г. 3	На 31 декабря 2022 г. 4	На 31 декабря 2021 г. 5
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
объекты основных средств	5801			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5802			
из них:				
векселя	5802.1			
прочее	5803			
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
объекты основных средств	5811			
из них: переданные в залог	5811.1			
ценные бумаги и иные финансовые вложения	5812			
из них: переданные в залог	5812.1			
прочее	5813			
из них: переданные в залог	5813.1			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Коды	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3	4
Получено бюджетных средств - всего	5900	234	2 374
в том числе:			
на компенсацию текущих расходов (стр. 5901.1 + 5901.2 + 5901.3 + 5901.4)	5901	234	2 374
из них:			
на растениеводство	5901.1		
на животноводство	5901.2		
на прочие цели	5901.3	234	2 374
на компенсацию убытков по чрезвычайным ситуациям (стихийные бедствия, пожары, наводнения, эпидемия)	5901.4		
на капитальные вложения во внеоборотные активы (стр. 5905.1 + 5905.2 + 5905.3 + 5905.4)	5905		
в том числе:			
на капитальные вложения в коренное улучшение земель	5905.1		
на строительство, реконструкцию, модернизацию производственных объектов (включая приобретение оборудования и строительно-монтажные работы)	5905.2		
на закупку сельскохозяйственной техники	5905.3		
на прочие цели	5905.4		
из них: строительство объектов социальной сферы	5905.5		
СПРАВОЧНО: из кода строки 5905 - сумма государственной помощи, не включенная в доходы отчетного периода	5905.6		

Наименование показателя	Период	Коды	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
1	2	3	4	5	6	7
Бюджетные кредиты - всего	за 2023 год	5910			()	
	за 2022 год	5920			()	

** В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

*** Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именуется соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».

**** 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;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

***** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

***** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель



подпись

В.И. Зотников
расшифровка подписи

« 05 » марта 2024г.