

**Пояснительная записка
к балансу за 2023 год**

1. Краткая характеристика структуры и основных направлений деятельности предприятия:

- 1.1 Полное наименование АО «Земетчинский сахарный завод».
 1.2 Юридический адрес: Россия, 442000, Пензенская область, Земетчинский район, р.п. Земетчино, ул. Заводской проезд, дом 1.
 1.3 Дата государственной регистрации: 23 декабря 2003 года.
 1.4 Сведения об уставном капитале: Уставный капитал общества составляет 1 250 000 обычных акций номинальной стоимостью 100 руб.
 1.5 Количество акционеров зарегистрированных в реестре 1.
 1.6 Сведения о Совете директоров – Совет директоров не сформирован.
 1.7 Основными видами деятельности предприятия являются переработка сахарной свеклы и сахара-сырца.
 1.8 Выручка от реализации по основному виду продукции составила 3 896 521 тыс. руб. в т.ч. от продажи:

- сахара-песка	3 697 811 тыс. руб.
- услуг по переработке сахарной свеклы	2 313 тыс. руб.
- гранулированного жома	112 215 тыс. руб.
- меласса	51 905 тыс. руб.
- услуги по хранению	23 818 тыс. руб.
- прочая реализация	8 459 тыс. руб.

1.9 Себестоимость товаров и услуг составила 2 885 455 тыс. руб.

в т.ч. по номенклатурам:

- сахара-песка	2 773 575 тыс. руб.
- услуг по переработке сахарной свеклы	240 тыс. руб.
- гранулированного жома	83 389 тыс. руб.
- меласса	13 452 тыс. руб.
- прочей реализации	14 799 тыс. руб.
1.10 Коммерческие расходы	70 382 тыс. руб.
1.11 Управленческие расходы	95 270 тыс. руб.

1.12 Прибыль по основному виду деятельности

(тыс. руб.)

Содержание	Доходы	Расходы	Прибыль (+), убыток (-)
Проценты к уплате	45 938	- 34 689	11 249
Операционные доходы, расходы	104717	-39 448	65 269
Всего балансовая прибыль			921 932
Налог на прибыль			-189 388
В том числе: текущий налог на прибыль			- 185 121
отложенный налог на прибыль			- 4 267
Прочие			-59 365
Чистая прибыль предприятия			673 179

1.14 Доходы (убыток) от финансовой и индивидуальной деятельности (вложение), в ценные бумаги и другие предприятия – доходов (убытков) нет.

2. Учетная политика

№ п/п	Положение учетной политики	Использованные варианты в 2022 г.	Использованные варианты в 2023 г.
1	Методика списания ТМЦ в производство: - по средней стоимости	+	+
2	Методика определения выручки для налогообложения - по отгрузке - по оплате	+	+
3	Порядок списания управленческих расходов: - на 1 руб. основной заработной платы производственных рабочих	+	+
4	Порядок начисления износа основных средств: - линейным способом - МБП линейным способом	+	+

3 Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности и основных факторов, повлиявших в отчетном году на хозяйственные и финансовые результаты деятельности предприятия:

3.1

Показатели	(тыс. руб.)	
	На начало года	На конец года
Первоначальная (восстановительная) стоимость основных производственных фондов	1 927 650	1 994 756
Начислен износ на 01 января	1 252 855	1 330 726
Процент износа на 01 января	64,99%	66,71 %

3.2 Обязательства

3.2.1 Дебиторская задолженность уменьшилась на 248 247 тыс. руб., с 718 716 тыс. руб. на начало года до 470 469 тыс. руб. на конец года.

Существенные суммы задолженности:

№ п/п	(тыс. руб.)	
	Наименование контрагента	Сумма
1	ООО «ПРОДИМЕКС»	134 442
2	ИП Проничева А.Ю.	131
3	ООО «СоюзАгро»	170
4	ООО «Сахар-Пром»	34 073
5	ООО ТНС Энерго Пенза	443
6	ООО «Курск-Агро»	95
7	ООО «Черкизово-растениеводство»	160
8	ООО «Курсксахарпром»	64
9	УФК Воронеж ФГБОУ ВО ВГУИТ	43
10	ИП Хайрова Р.Р.	268
11	ООО ВМА руссланд	1377
12	ООО «Ольшанское»	24
13	ИП Бареев Р.Р.	500
14	ООО «Восход»	69
15	Филиал ФГП ЖДТ России Куйбышевской Ж/Д	7 402
16	РЦЭС ГАУ	663

17	ИФНС по налогу на добавленную стоимость	149 469
18	ИФНС авансовые платежи по налогу на прибыль	66 911
19	САО ВСК	700
20	ООО «Эко центр»	271
21	ООО Экостандарт технические решения	195
22	ООО Энергоспектр	237
23	ООО Энергосфера	1715
24	ООО ЦЛАТИ по Пензенской области	65
25	ООО Эпицентр-спецодежда	80
26	ИФНС налог на сверхприбыль и прочие налоги	58 613
27	ООО Пензанефтепродукт	182
28	ООО Метек Пенза	184
29	ООО Италупак	826
30	ООО Хохольский сахарный комбинат	235
31	ООО ВТК ЭнергоТД	224
32	ООО Газпром межрегионгаз	10305
33	Прочие	333

3.2.2 Кредиторская задолженность увеличилась на 823 514 тыс. руб. с 230 841 тыс. руб. на начало года до 1 054 355 тыс. руб. на конец года.
Существенные суммы кредиторской задолженности

№ п/п	Наименование контрагента	(тыс. руб.) Сумма
1	ООО Торас	503
2	АО «Башмаковский хлеб»	18 283
3	ООО «Восход»	7 205
4	ООО «Курск Агроактив»	20 905
5	ООО «Ольшанское»	71 259
6	ООО «ПРОДИМЕКС»	147 846
7	ИП Пустовалов Н.Н.	688
8	ООО Пачелмское хозяйство	11 649
9	ООО «СоюзАгро»	513 966
10	ООО ТНС Энерго Пенза	1 641
11	АО Рассвет Усть-Лабинское	4 428
12	ООО «УК ПРОДИМЕКС-Сахар»	7 063
13	ООО Студеновское	5 703
14	ИФНС налоги	4 139
15	ООО Черкизово растениеводство	960
16	ИП Бабкова Е.В.	493
17	ООО Главупак	2 738
18	ООО Главтрейд	500
19	КФХ Родник	14 374
20	ИП Луквщук В.А.	4 252
21	ИП Маркова Ж.А.	1 550
22	ООО Дефотек	1 297
23	Фонд Пенсионного страхования	7 750
24	ООО «ОСК»	200 000
25	Прочие	5163

4. Кредиты и займы:

4.1 По состоянию на 31.12.2023 года кредиты и займы получены:

- займ краткосрочный	1 424 380 тыс. руб.
- кредиты долгосрочные	9 000 тыс. руб.
- проценты оплаченные	25 182 тыс. руб.

Прочие пояснения

Производственная деятельность предприятия осуществлялась в соответствии с Уставом АО «Земетчинский сахарный завод».



Генеральный директор

И.В. Мишунин

Главный бухгалтер

З.С. Каравеева