АО «Пекарь»
ИНН 7830000592

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Пекарь»
за 2023 год

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ (ОБЩЕСТВЕ)

1.1. Полное наименование: Акционерное общество «Пекарь»
1.2. Сокращенное наименование: АО «Пекарь»
1.3. Организационно-правовая форма: непубличное акционерное общество.
1.4. Сведения об уставном капитале:
- уставный капитал на 31.12.2023: 101 648,0 тыс. руб.
- количество акций: всего 10 164 800 шт., в том числе 10 048 550 обыкновенных именных и 116 250 привилегированных именных;
- номинальная стоимость 1 акции на 31.12.2023 г.: 10 рублей;
- доля обыкновенных именных акций в уставном капитале: 98,9%;
- доля привилегированных именных акций в уставном капитале: 1,1%;
- акции полностью размещены и оплачены.

1.5. Сведения о бенефициарных владельцах Общества:
- Акбаров Боходир Фазилович, ИНН 772810832082, владелец 100% акций АО «Пекарь» с 04.05.2022.

1.6. АО «Пекарь» с 04.05.2022 является микропредприятием. В Реестр малого и среднего предпринимательства включено 10.06.2022.
1.7. Аудитором АО «Пекарь» является ООО "ОМЕГА", ИНН 7813533287, ОГРН 1127847245140.
1.8. Реестр акционеров ведет Регистратор: АО «Новый регистратор», ИНН 7719263354.
1.9. Списочная численность Общества за 2023 г. составила 3 человека.
1.10.Государственные контракты в 2023 году не заключались и не исполнялись.
1.11.Внешнеэкономическая деятельность в 2023 году не велась.
1.12. Руководящими органами Общества в 2023 являлись: единственный акционер, генеральный директор.
1.13.Ревизионная комиссия не создавалась
1.14. Дочерние и зависимые общества АО «Пекарь»:
- АО «Хлеб», ИНН 7813054492, 100% участие;
- ООО «АЛТЕКС», ИНН 7718568804, 100% участие;
- АО «Промышленно-торговая компания «Калошино», ИНН 7718014316, 100% участие.

1.15. Общество является коммерческой организацией, ведущее предпринимательскую деятельность.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ СПОСОБЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ. ПРИНЦИПЫ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Общество исполняло Учетную политику на основании приказа руководителя Общества, который определен указаниями Минфина РФ, НК РФ и другими законодательными актами. Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих принципов: допущения имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. Основные аспекты отражения в учетной политике технический, организационный и методологический.

По организационному аспекту – бухгалтерия является самостоятельным структурным подразделением и бухгалтерская служба выступает как единая служба.

По техническому аспекту:

- использовался разработанный рабочий план счетов на основе типового;
- централизованная форма бухгалтерского учета предусматривала выбор определенных учетных регистров. Бухгалтерский учет велся по машино-счетной (автоматизированной) технологии обработки учетной информации с применением компьютерных программ;
- в виду того, что организационно-технический раздел учета достаточно велик и представляет интерес больше для внутреннего пользования, данный раздел оформлялся приложениями к приказу об учетной политике, отдельными приказами, распоряжениями.

По методологическому аспекту:

- в составе материально-производственных запасов учитывались материальные ценности, используемые в качестве материалов, комплектующих изделий при выполнении работ, оказании услуг, а также для управленческих нужд;
- материально-производственные запасы принимались к учету в сумме фактических расходов на их приобретение на стороне;
- оценка материально-производственных запасов производилась по методу ФИФО (номенклатурный);
- административно–управленческие расходы признавались полностью в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- договоров;
- финансовые вложения учитывались в сумме фактических затрат на их приобретение. В соответствии с Учетной политикой был создан оценочный резерв под обесценение финансовых вложений;
- Общество создало резервный фонд;
- в 2023 г. дивиденды не выплачивались согласно решения Общего собрания акционеров Общества;
- при учете оплаты труда применялась повременно-премиальная оплата на основе Трудового кодекса согласно штатного расписания, положения об организации системы оплаты и материального стимулирования труда;
- Общество вело учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА СЛЕДУЮЩИЙ ГОД

2.3.1. Учетная политика на 2024 г. не претерпела существенных изменений по отношению к 2023 г. и не должна повлечь за собой значительных перемен в деятельности Общества.

2.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА

2.4.1. Отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют случаи, когда оно отступало от этих правил.

2.4.2. В отчетном периоде не было существенных изменений структуры форм отчетности по сравнению с предыдущим годом.

2.4.3. Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Показатель считался существенным, если:

- его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации;
- его доля от актива баланса или выручки за соответствующий период составляет не менее 5%.

2.4.4. В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Общество не осуществляет перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную.

2.4.5. В бухгалтерском балансе основные средства и нематериальные активы показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2.4.6. У Общества отсутствуют основные средства и нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства.

2.4.7. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в отчетности показаны в развернутом виде.

2.4.8. В Отчетности отражены все активы и обязательства Общества.

2.4.9. Государственную помощь Общество не получало.

2.4.10. За 2023 год начислена зарплата основному управленческому персоналу в размере 9 530 706,89 руб.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ

3.1. К нематериальным активам относится стоимость лицензий на промышленные образцы (упаковки пищевой продукции), 3 лицензии общей стоимостью 54 531,00 руб.

За 2023 год начислено амортизации по лицензиям на 4811,55 руб.

3.2. В составе основных средств учтен один объект – сервер, первоначальная стоимость 494 074,57 руб., начислено амортизация на 31.12.2023 в сумме 469 776,31 руб.

3.3. Состав финансовых вложений:

№ п\п	Наименование	Стоимость на 31.12.2022, руб.	Стоимость на 31.12.2023, руб.
Долгосрочные финансовые вложения			
1	Акции АО «ПТК Калошино», ИНН 7718014316	86 526 000,00	579 897 700,00
2.	Акции АО «Хлеб», ИНН 7813054492	546 825 465,00	546 825 465,00
3	Акции ЗАО «Хлебозавод № 22, ИНН 7731014604	40 226 790,00	40 226 790,00
4	Акции АО «Хлебокомбинат «Пролетарец», ИНН 7723001680	10 670,00	0
5	Процентные векселя ООО «Проект 384», ИНН 7704451316	26 325 416,58	26 325 416,58
6	ОАО «КБК «Простор», ИНН 7721033968, договоры процентных займов разные	0	85 000 000,00
7	АО «Хлебозавод № 28», ИНН 7735004068, договор процентного займа	0	196 000 000,00
ВСЕГО:		699 914 341,58	1 474 275 371,58

Краткосрочные финансовые вложения			
1	ООО «Палладио групп», ИНН 7704451186, договор процентного займа	2 000 000,00	2 000 000,00
2	ООО КФ «Черемушки», ИНН 7718918689, договоры процентных займов	44 500 000,00	0
3	ОАО «КБК «Простор», ИНН 7721033968, договоры процентных займов разные	158 630 000,00	0
ВСЕГО:		205 130 000,00	2 000 000,00
ВСЕГО финансовых вложений:		905 044 341,58	1 476 275 371,58

3.4. Состав дебиторской задолженности:

№ п\п	Наименование	Стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.
Долгосрочная дебиторская задолженность			
1		0	0
	ВСЕГО:	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность			
1	Задолженность по беспроцентным займам	232 796	224 011
2.	Задолженность по выплате процентов по векселям ООО «Проект 384», ИНН 7704451316	4 717	7 349
3	Задолженность по процентам по договору процентного займа	903	1123
4	Прочая задолженность	115	230
ВСЕГО:		238 531	232 713
ВСЕГО дебиторская задолженность:		238 531	232 713

3.5. Состав кредиторской задолженности:

№ п\п	Наименование	Стоимость на 31.12.2022, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2023, тыс. руб.
Долгосрочная кредиторская задолженность			
1	Отложенные налоговые обязательства	10	16
	ВСЕГО:	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность			
1	АО «Хлеб», ИНН 7813054492, задолженность по договору от 22.08.2023 № б\н купли-продажи доли в ООО "Алтекс".	0	190 000
2.	АО «ПТК «Калошино», ИНН 7718014316, задолженность по договору от 22.08.2023 № б\н купли-продажи доли в ООО "Алтекс".	0	45 000
3	Физическое лицо, гражданин Российской Федерации	0	117 925
4	АО «Паллада», ИНН 7722458787, договор купли-продажи акций АО «ПТК Калошино», ИНН 7718014316	85 000	85 000
5	Физическое лицо, гражданин РФ	0	73 459
6	Физическое лицо, гражданин РФ	1 526	31 694
7	Резерв по неиспользованным отпускам	868	706
8	Прочая задолженность	178	20 405
ВСЕГО:		87 572	564 199
ВСЕГО кредиторская задолженность:		87 582	564 215

3.6. Затраты на производство (расходы на продажу):

№ п\п	Наименование показателей	Код	За 2023 год, тыс. руб.	За 2022 год, тыс. руб.
1	Материальные затраты	5610	0	0
2	Расходы на оплату труда	5620	9 266	13 140
3	Отчисления на социальные нужды	5630	1 406	2 828
4	Амортизация	5640	29	24
5	Прочие затраты	5650	512	409
6	Итого по элементам	5660	11 213	16 401
7	Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	0	0
6	Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	0	0
7	Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	0	0
8	Итого расходов по обычным видам деятельности	5600	11 213	16 401

3.7. Наличие существенных чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности:

Чрезвычайное обстоятельство хозяйственной деятельности	За отчетный год, тыс.руб.		За предыдущий год, тыс.руб.		Примечания
	Доход, в том числе по страховым возмещениям	Расход	Доход	Расход	
Стихийное бедствие	0	0	0	0	-
Пожар	0	0	0	0	-
Авария	0	0	0	0	-
Иное	0	0	0	0	-

3.8. Прочие пояснения к формам бухгалтерской отчетности за 2023 г.:

3.8.1. Изменения вступительного сальдо бухгалтерского баланса по сравнению с исходящим сальдо: Отсутствуют.

3.8.2. Резервный фонд сформирован полностью. В отчетном году резервный фонд не использовался.

3.8.3. В совместной деятельности Общество не участвовало.

3.8.4. Территориально-обособленные подразделения у Общества отсутствуют.

3.8.5. В 2023 г. реорганизация Общества не проводилась.

3.8.6. Структура прочих доходов и расходов Общества:

Строка отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	Значение показателя, тыс.руб.	
		2023 год	2022 год
2340	Прочие доходы:	**182 687**	**247 654**
	в том числе: - доходы, связанные с реализацией ценных бумаг; - дивиденды;	59 264 2257	- -

	- доходы в виде безвозмездно полученных денежных средств по обязательству задатка; - доходы, в виде восстановленных оценочных резервов займам выданным; - проценты по выданным займам и векселям.	100 000 - 21 117	- 129 079 28 910
2350	Прочие расходы:	**60 526**	**119 569**
	в том числе: - расходы, связанные с реализацией ценных бумаг - расходы по оценке имущества - расходы на услуги банков.	 59 275 220 165	 59 261 250 227

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

4.1. Основные события после отчетной даты:

4.2. Условные факты хозяйственной деятельности, данные о которых не приведены в утвержденных формах бухгалтерской отчетности:

Вид условного факта	Примечания
Условные факторы хозяйственной деятельности	Существенные условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность (возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий) отсутствуют.

5. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

5.1. В текущем отчетном периоде имели место операции со следующими связанными сторонами:

генеральный директор.

5.2. Безнадежная задолженность по расчетам со связанными сторонами отсутствует.

5.3. Операции со связанными сторонами (аффилированными лицами):

В 2023 году связанными сторонами Общества являлись:

№ п\п	Наименование связанных сторон	Наименование операций, руб.	Величина операций, руб.	Величина незавершенных на конец 2023 г. операций, руб.
1	АО «Промышленно-торговая компания «Калошино», ИНН 7718014316. АО «Пекарь» является 100% владельцем	АО «Пекарь» получил дивиденды АО «Пекарь»	2 256 888,00	Отсутствовали

	акций АО «Промышленно-торговая компания «Калошино».	приобрел долю в уставном капитале ООО «Алтекс» по	45 000 000,00	Кредиторская задолженность в размере 45 000 000,00 руб.
2	Галуцкая Антонина Валерьевна	Единоличный исполнительный орган Общества	Сведения о вознаграждении не раскрываются, Фед. Закон от 27.07.2006 № 152-ФЗ «О персональных данных»	Отсутствовали
3	АО «Хлеб», ОГРН 1027806885930. АО «Пекарь» является владельцем 100% акций АО «Хлеб»	Операции отсутствовали АО «Пекарь» приобрел долю в уставном капитале ООО «Алтекс»	- 190 000 000,00	Отсутствовали Кредиторская задолженность в размере 190 000 000,00 руб.

6. ПРОЧЕЕ

6.1. Общество в 2023 г. не выпускало и не размещало дополнительных акций.

6.2. В 2023 г. работы по договорам строительного подряда не выполнялись.

6.3. Мероприятия природоохранного характера в 2023 году не проводились.

6.4. Резерв под снижение МПЗ в 2023 году в Обществе не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

6.5. В связи с продажей отдельных объектов имущества, Общество с 01.10.2018 частично приостановило деятельность по предоставлению имущества в аренду. При этом Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем. В настоящее время временно свободные денежные средства размещаются на депозитах в банках, предоставляются в виде процентных займов другим организациям.

Общество планирует разработать инвестиционную стратегию и рассмотреть различные варианты осуществления иной коммерческой деятельности.

6.6. В 2023 г. совместную деятельность Общество не осуществляло.

6.7. В 2023 г. обеспечения обязательств в виде залогов и поручительств (выданных и полученных) отсутствовали.

6.8. В 2023 году Общество государственную помощь не получало.

Генеральный директор А.В. Галуцкая