

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

"КОЛОС"

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

г. Боровск

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности АО "Колос" за 2023 год**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество "Колос".

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: АО "Колос".

Адрес (местонахождение) юридического лица:

местонахождение: 249010, Калужская область, г.Боровск, ул.Степана Разина, д.8

почтовый адрес: 249010, Калужская область, г.Боровск, ул.Степана Разина, д.8

Местонахождение постоянно действующего исполнительного органа: 249010, Калужская область, г.Боровск, ул.Степана Разина, д.8.

телефон (48438) 4-41-31, факс (48438) 4-36-14

адрес страницы в сети Интернет: www.kolosborovsk.ru

Сведения об образовании юридического лица: АО "Колос" зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 6 по Калужской области 23 августа 1994г.

Основной государственный регистрационный номер: 1024000534282

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 4003006343

Код причины постановки на учет (КПП) 400301001

Правовое положение АО "Колос"

Бухгалтерская отчетность АО "Колос" сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал АО "Колос" (далее - Общество) составляет 7 500 000 (Семь миллионов пятьсот тысяч) рублей. Уставной капитал разделен на 750 акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 10 000 рублей. Основным акционером общества на 31.12.2023г. является Генеральный директор Князева Г.В.

Основной вид деятельности производство кондитерских изделий.

АО "Колос" ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников АО "Колос" на 31 декабря 2023г. составила 58 человек.

Органом управления АО "Колос" является Генеральный директор.

Боровский хлебокомбинат (ныне АО «Колос») образовался в 1938 году. В первые годы работы предприятие выпускало хлеб из ржано-пшеничной муки.

В июле 1994 года хлебокомбинат приватизирован (Распоряжение Администрации г. Боровска № 389 от 06.07.94г.).

В настоящее время АО «Колос» работает устойчиво, платежеспособно.

Среднесписочная численность работающих на предприятии составляет 64 человек. В связи с применением улучшенных технологий возросло качество выпускаемой продукции, возрос объем реализации, увеличились рынки сбыта выпускаемой продукции. Предприятие имеет договоры на поставку сырья по стабильным ценам. Поставщики сырья надежные. АО «Колос» имеет достаточное количество складских помещений, способных вместить дополнительное количество сырья, при увеличении объема производства.

Высшим органом управления общества является собрание акционеров. На АО «Колос» общим собранием акционеров избран Совет директоров в составе 5 человек:

Дешин Александр Иванович

Князева Галина Васильевна

Плотникова Светлана Михайловна

Кондакова Дарья Сергеевна

Кондаков Сергей Анатольевич.

Компетенция Совета директоров отражена в Уставе акционерного общества.

Генеральный директор АО «Колос» Князева Галина Васильевна с 1996 года.

Аффилированным лицом и связанной стороной является Генеральный директор общества Князева Г.В. Финансовых операций между собственником и Генеральным директором общества в 2022 году не было. За 2022 год Генеральному директору общества была начислена заработная плата и вознаграждение в сумме 646 386 рублей 64 копейки. С этой суммы удержан НДФЛ в сумме 84 030 рублей, и начислены страховые взносы в сумме 107874 рубля 54 копейки.

В отчетном году реестродержателем общества является КФ АО «СТАТУС», находящийся по адресу :г.Калуга, ул.Кирова 21А .

Аудитором общества является ООО «АИКЦ «Рязаньаудит»,находящийся по адресу г.Рязань, ул.Грибоедова, д.22, корп.1, кв.77.

Ныне предприятие производит следующий вид продукции: кондитерские изделия(пряники,печенье).

Основными покупателями АО «Колос» являются оптовые базы, Федеральные сети, торговые фирмы. Поставка продукции производится оптом партиями от 1тн. и выше. У предприятия есть постоянные и разовые покупатели. Постоянные покупатели надежные. Продукция доставляется покупателям транспортом поставщика. Расчеты за продукцию ведутся в безналичном порядке.

Для выработки кондитерских изделий необходимо следующее сырье: мука, сахар, маргарин, масло растительное, яйцо, соль, сода, аммоний, какао, изюм, орехи, эссенции, молоко, ванилин, повидло, мак и др.

Все сырье, необходимое для выработки вышеперечисленной продукции, приобретается по заключенным договорам, поставщики сырья постоянные и надежные. Производство полностью обеспеченно транспортом и складскими помещениями.

Все необходимые лицензии на предприятии имеются.

2. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО "Колос" (далее - Учетная политика) разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции АО "Колос".

Бухгалтерская отчетность АО "Колос" составляется в порядке, предусмотренном Федеральным законом "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, и в строгом соответствии с прописанными в них сроками.

3. Анализ финансового положения.

1. Техничко-экономические показатели

Техничко-экономическое показатели	Ед. изм.	Факт 2021г.	Факт 2022г.	Факт 2023г.
Себестоимость выработанной продукции	Тыс. руб.	232 089	387 608	323 822
Затраты на 1 рубль реализованной продукции	Руб.	0,99	0,93	0,91

Сумма отгруженной продукции (без НДС)	Тыс. руб.	231 207	428 459	346 686
Себестоимость отгруженной продукции	Тыс. руб.	231 196	401 455	323 822
Рентабельность отгруженной продукции	%	0,004	6,3	11,2
Амортизация основных средств	Тыс. руб.	4 771	5 006	5 066
Прибыль от реализации продукции	Тыс. руб.	11	27 004	21 284
Прочие доходы	Тыс. руб.	5 366	58	1 139
Прочие расходы	Тыс. руб.	5 028	23 908	11 901
Прибыль до налогообложения	Тыс. руб.	349	3 154	9 560
Всего чистая прибыль	Тыс. руб.	335	2 418	7 542
Рентабельность активов	%	0,03	2,72	5,69

Труд и заработная плата

Показатели	Ед изм.	Факт 2021г.	Факт 2022г.	Факт 2023г.
Численность всего персонала в т.ч. по основной деятельности	чел	58	70	58
Фонд заработной платы	Тыс.руб.	22 547	24 666	27 373
Отработано всего	Ч/час	48 493	115 218	93 889
Средняя продолжительнос ть рабочего дня	час	8	8	8
Принято работников	чел	26	76	22
Уволено работников	чел	32	50	18

Всего за 2023 год отработано 93 889 ч/час. Средняя продолжительность рабочего дня 8 час. Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2023г. составила 1 088 287 руб. (за декабрь 2023 года). Срок выплаты 15.01.2024г.

Расчет стоимости чистых активов Акционерного общества «Колос»

Наименование показателя	Код строки бухгалтерс кого баланса	(тыс.руб.)		
		На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
1. АКТИВЫ				
1. Нематериальные активы				18
2. Основные средства	1150	52 743	48 925	48 109
3. Отложенные налоговые активы	1180		10	506
4. НДС	1220	24	365	1121
5. Финансовые вложения * (1)	1240	12	12	12
6. Прочие внеоборотные активы* (2)				

7.Запасы	1210	35 575	32 440	45 0077
8.Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям				
9.Дебиторская задолженность* (3)	1230	26 669	33 954	37 308
10.Денежные средства	1250	200	6	143
11.Прочие оборотные активы	1260	160	168	142
12.Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		115 383	115 880	132434
II. ПАССИВЫ				
13.Долгосрочные обязательства по займам кредитам	1410	8 752	12 539	12 448
14.Прочие долгосрочные обязательства * (4), (5)				
15.Краткосрочные обязательства по займам кредита	1510	2 385	2 410	2469
16.Кредиторская задолженность	1520	59 548	65 748	71 675
17.Задолженность участникам (учредителям) по выплате дивидендов				
18.Резервы предстоящих расходов				
19.Прочие краткосрочные обязательства * (5)			5	654
20.Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		70 685	80 702	89 670
21.Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20)		44 698	35 178	42 765

За 2023 год произошло увеличение стоимости чистых активов общества на 7 544 т.руб., что составило 42 765 т.руб. (выплата дивидендов).

Основными критериями оценки предприятия являются ликвидность и платежеспособность. Ликвидность баланса определяется как степень покрытия обязательств организации её активами.

1) Общий коэффициент покрытия или текущей ликвидности.

2023 год – сумма оборотных активов – 83 802 т.руб.

величина краткосрочных обязательств – 74 144 т.руб.

$$83802 / 74141 = 1,13$$

Этот показатель должен быть больше единицы, следовательно, в 2023 году АО «Колос» устойчиво расплачивалось с краткосрочными обязательствами.

2) Коэффициент абсолютной ликвидности (краткосрочные финансовые вложения) + (денежные средства)/(величина долгосрочных обязательств) = $143/15526=0,009$

Оптимальное значение 0,15 и выше.

3) Соотношение заемных и собственных средств – показатель финансовой устойчивости организации, он отражает, сколько собственных средств приходится на каждый рубль задолженности.

2023 год

(собственный капитал) / (долгосрочное обязательство) + (краткосрочные обязательства) =
42765/89670=0,47

Значение этого показателя должно быть не менее 0,7, следовательно, предприятие зависит от привлеченных средств.

4). Коэффициент финансовой зависимости.

Этот показатель определяет долю активов организаций, которые покрываются за счет собственного капитала.

(собственный капитал)/(актив баланса)

2023г. – 42765/132434=0,32

Минимальное значение 0,1

Следовательно, активы предприятия покрываются за счет собственного капитала.

4. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Генеральный директор
АО «Колос»

Главный бухгалтер



Князева Г.В.

Плотникова С.М.