

**ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «НИКОЛАЕВСКОЕ ХЛЕБОПРИЕМНОЕ»
ЗА 2024ГОД**

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Акционерное общество «Николаевское хлебоприемное» (именуемое в дальнейшем по тексту Общество) учреждено на основании решения Администрации Константиновского района №453 от 17.09.1997г.

ОГРН 1026101122024

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации. Адрес Общества: Россия, Ростовская область, Константиновский район, х. Старая Станица, Школьная, 1.

Контакты, телефоны, электронная почта: 8 86393 51633, 88639351792, ..nikolhp@list.ru.

Общество является налоговым резидентом РФ. Состоит на налоговом учете Межрайонная ИФНС России №4 по Ростовской области.

ИНН 6116001621

Органы управления и контроля является: Общее собрание участников. Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Гаджиев Д.Э.

Функции органов управления Общества определены Уставом.

Основной целью Общества является получение прибыли от коммерческой деятельности. В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: заготовка, приемка, хранение, сушка, очистка, отгрузка на автомобильный и водный транспорт; переработка зерновых, масличных и других сельскохозяйственных культур, производство; производств и выращивание сельскохозяйственной продукции; предоставление транспортных услуг. Остальные доходы являются прочими доходами, незапрещенные законодательством РФ.

В отчетном периоде Общество осуществляла следующие виды деятельности (операций): руб.

| Вид операции | Объем операций (в рублях без НДС) | Сальдо по незавершенным операциям (с НДС) руб. | |
|--|-----------------------------------|--|----|
| | | Дт | Кт |
| Выращивание зерновых, зернобобовых и масличных культур | 137924757 | | |
| Хранение и складирование зерна | 107520333 | 337598 | |
| Реализация закупленной сельхозпродукции, масло | 587417 | | |
| Прочие | 761076 | | |
| Всего | 246793583 | 337598 | |

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форма расчетов - обычные.

Общество находится на правом берегу реки Дон. Имеет отгрузку на воду, подъезд к

Обществу - асфальтовое покрытие.

Информация о связанных сторонах:

Идентификационные данные связанных сторон .

Афелированное лицо Общества Гаджиев Э.З., Гаджиева А.Э., Гаджиев Д.Э., Железниченко Т.М., Спинко Л.П. – лицо, осуществляющее полномочие его единоличного исполнительного органа и которое имеет право распоряжаться более чем 75,4% общего количества 9239 голосов Общества.

Гаджиев Э.З. имеет 3655 голосов Общества.

Гаджиев Д.Э., имеет 4751 голосов Общества.

Генеральным директором общества является Гаджиев Д.Э.

Информация о бенефициарных владельцах

1. Гаджиев Давид Эрзиманович

Гражданство: Россия

Дата рождения 14.01.1987г.

Паспорт 60 06 850251, выдан Константиновским ОВД РО 02.02.2007г..

Адрес прописки: Ростовская область, Константиновский район, х. Старая Станица, Западная, 1.

ИНН 611603210411

2. Гаджиев Эрзиман Зейнудинович

Гражданство: Россия

Дата рождения 27.09.1959г.

Паспорт 60 05 159843, выдан Константиновским ОВД РО 05.10.2004г.

Адрес прописки: Ростовская область, Константиновский район, х. Старая Станица, Западная 1.

Основные принципы учетной политики.

Методологической основой для составления годовой бухгалтерской отчетности являются: .

- Федеральный Закон от 06.12.11 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положения по бухгалтерскому учету,
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н;
- Другие нормативные документы.

Общество ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством РФ и Российскими правилами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения.

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,
- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

Активы, отвечающие условиям признания их основными средствами, т.е. со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу на дату принятия к бухгалтерскому учету, отражаются в составе МПЗ.

Применяется линейный способ начисление амортизации по амортизируемым основным средствам, исходя из установленных сроков их полезного использования.

Основные средства

Первоначальная оценка

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Фактическая стоимость объекта основных средств, приобретенных за плату, включает сумму фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Запасы

Все запасы в обществе подразделены в зависимости от их видов и к данной категории относятся::

- сырье и материалы, предназначенные для использования в производственном процессе или при предоставлении услуг;
- товары, закупленные и хранящиеся для перепродажи.

Себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

По субсчетам 10.01; 10.04, ;10.05; 10.08 ; 10.09 при отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценке производится по себестоимости каждой единицы, по субсчету 10.03 – по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность.

В составе дебиторской задолженности общества учитываются:

- дебиторская задолженность, возникающая при продаже товаров и предоставлении услуг;
- авансы, выданные поставщикам;
- дебиторская задолженность по прочим операциям.

При первоначальной оценке торговая дебиторская задолженность по отгруженной продукции, выполненным работам и оказанным услугам признается в учете Компании по согласованной с покупателем стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения.

Торговая дебиторская задолженность признается в момент отгрузки продукции, выполнения работ или оказания услуг, если по условиям договора к покупателю перешли все риски и вознаграждения, связанные с владением.

В составе прочей дебиторской задолженности Компании учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной деятельностью Компании по продаже товаров или оказанием услуг:

Дебиторская задолженность более 3 лет -12311 руб. списана на прочую прибыль, счет 91.020

Денежные средства и их эквиваленты.

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства в кассе и средства на банковских счетах.

Кредиторская задолженность и начисления.

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Кредиторская задолженность более 3-х лет -917913 рублей списано на прочие убытки счет 91.01.1

Признание доходов и расходов.

Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках по факту реализации товаров и услуг, имевших место до окончания учетного периода независимо от того, когда была получена оплата.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора, или аналогичного договору документа, или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на товар перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком ;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Расходы.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся. В связи с тем, что управленческие расходы непосредственно связаны с производством продукции, они включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции Общества.

Учетная политика применялась последовательно от периода к периоду, значимые изменения отсутствуют.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Настоящая отчетность подготовлена в соответствии с правилами и принципами, установленными российским стандартами бухгалтерского учета.

Основные средства

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на начало и конец года раскрыта в приложении к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год - пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Обществе следующие амортизационные группы ОС:

- вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно, которая включает в себя компьютеры и программно-аппаратный комплекс;
- третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно), которая включает в себя автомобили.
- четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно), которая включает в себя морозильные камеры, мебель.
- пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно), которая включает кондиционеры, копировальный аппарат.
- шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно) - которая включает пробоотборщик
- седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно) – не жилое здание
- восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно) – здание
- девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)
- десятая группа (свыше 30 лет) - здание, сооружение.

Общество в отчетном году не производило переоценку основных средств.

Основные средства, не подлежащие амортизации - земельные участки.

Запасы

В составе запасов отражены сырье и материалы, товары для перепродажи и расходы будущих периодов. Величина запасов на начало и конец отчетного периода раскрыты в приложении - пояснение №2 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей за отчетный период не создавался поскольку инвентаризацией не выявлены товарно-материальные ценности, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества.

Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2024 году были - депозиты. Остаток на 01.01.2024г. - 2500000 рублей в том числе:

| № п/п | сумма | открыт | закрывается |
|-------|------------|------------|-------------|
| 1 | 2500000=00 | 25.12.2024 | 09.01.2025 |

Краткосрочная дебиторская задолженность

Величина краткосрочной дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода раскрыты в приложении - пояснение №4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

результатах к годовой бухгалтерской отчетности. Просроченная задолженность отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность

Величина краткосрочной кредиторской задолженности на начало и конец отчетного периода раскрыты в приложении - пояснение №5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности.

Просроченная задолженность отсутствует.

Денежные средства

Информация о структуре денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода раскрыты в приложении №0710005 к годовой бухгалтерской отчетности.

Отложенные налоговые активы и обязательства.

Указанные активы и обязательства отражаются в составе отчетности свернуто форма 0710002 – Отчет о финансовых результатах 750 т.руб. в том числе :

Отложенные налоговые обязательства 636 т.руб.

Отложенные налоговые активы 114 т.руб.

Отражены по строке 2412 – Отчета о финансовых результатах за 2024г.

ОНА и ОНО на 31 декабря 2024г. Скорректировано по

Счет 09 – 387943=00 руб.-отражена разница по ранее начисленному ОНА в результате увеличения ставки по налогу на прибыль ,согласно пункта 14 и 15 ПБУ 18/02.

Счет 77 -6689148=00 руб.-отражена разница по ранее начисленному ОНО в результате увеличения ставки по налогу на прибыль.

Корректировку ОНА и ОНО в отчете о финансовых результатах, отражено по строке 2460 «Прочие» общая сумма – 6301205 руб.(6689148-387943)руб.

Вознаграждения основного управленческого персонала.

В отчетном периоде выплата вознаграждений (премий, предусмотренных коллективным и трудовым договором, а также положением о премировании) руководителю – Гаджиеву Д.З. 3714508 руб., страховые взносы 557176 руб., Выплата вознаграждений в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных или иных прав), в том числе коммунальных услуг, питания, отдыха, оплаты страховых взносов по договорам добровольного страхования, обучения в личных интересах основному управленческому персоналу не производились. Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

Социальные показатели

| № п/п | Показатель | За 2024 год | За 2023 год | Изменения |
|-------|---|-------------|-------------|-----------|
| 1. | Среднесписочная численность работников, чел | 71 | 71 | |
| 2. | Затраты на оплату труда, тыс.руб. | 79761 | 65111 | +14650 |
| 3. | Сумма начисленных взносов | 15600. | 12874 | +2726 |

Сведения о собственном капитале общества

| № п/п | Показатель | тыс.руб. | | |
|-------|-----------------------------|------------------|------------------|-----------|
| | | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | Изменения |
| 1. | Уставный капитал, тыс. руб. | 1222 | 1222 | - |
| 2. | Резервный фонд, тыс. руб. | 306 | 306 | - |
| 3. | Нераспределенная прибыль | 418576 | 369503 | +49073 |

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы учитываются развернуто.

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ:

тыс.руб.

| | | |
|---|---|-------------|
| 1 | Возмещение расходов ГУ-ПРО ФСС | 237 |
| 2 | Возврат мат. Помощи | 24 |
| 3 | Проценты банка по остатку средств, проценты по депозиту | 2639 |
| 4 | Кредиторская задолженность более 3-х лет | 918 |
| 5 | Проценты по займу рабочим | 45 |
| 6 | Реализация ОС | 1855 |
| 7 | Отходы 2% | 16 |
| | ВСЕГО: | 5735 |

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ:

тыс.руб.

| | | |
|----|---|-------|
| 1 | Дебиторская задолженность более 3-х лет | 12 |
| 2 | Налог на имущество | 762 |
| 3 | Услуги банка | 344 |
| 4 | Убытки прошлых лет | 6 |
| 5 | Материальная помощь | 12133 |
| 6 | Налог по СД | 1792 |
| 7 | Благотворительная помощь | 60 |
| 8 | По акту | 72 |
| 9 | Юридические услуги | 30 |
| 10 | Новогодние подарки детям | 122 |
| | | 15333 |

Информации об оценочных обязательствах организации.

В составе годовой бухгалтерской отчетности сформировано оценочные обязательства - резерв неиспользованных отпусков (формируется ежегодно исходя из расчета - фонд оплаты труда по предприятию, за исключением вознаграждения по Совету директоров, и начисленных страховых взносов) - 6968283 руб.

Информация по связанным сторонам

Вознаграждение членам Совета Директоров составило четыре миллиона девятьсот тридцать одна тысяча четыреста восемьдесят четыре рубля.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, в соответствии с положением по бухгалтерскому учету 7/98 "События после отчетной даты", которые могли повлиять на финансовое состояние общества, нет.

Планируются к выплате дивидендов за 2024г.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных активов и обязательств в соответствии с Положением о бухгалтерском учете 8/2010 нет.

Договоры о совместной деятельности

У Общества отсутствуют договоры о совместной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Выданные и полученные гарантии и поручительства отсутствуют.

Информация о проведении мероприятий, предусмотренных ст. 13.3 Федерального закона «О противодействии коррупции» от 25.12.08 г. № 273-ФЗ

Организацией разработаны и приняты следующие меры по предупреждению коррупции: обеспечено сотрудничество с надежными контрагентами; обеспечено недопущение составления неофициальной отчетности и использования некорректно составленных; проводится антикоррупционное просвещение сотрудников и граждан; разъяснено требование ст. 19.28 КоАП РФ, предусматривающей ответственность за незаконное вознаграждение от имени юридического лица.

В рамках антикоррупционных мероприятий разработаны и внедрены в практику стандарты и процедуры, направленных на обеспечение добросовестной работы организации: Положение по внутреннему контролю, Документооборот, введены отдельные положения в договорах с контрагентами. Положение о выборе Продавца (Подрядчика), Кроме того, осуществляется сотрудничество с контрагентами, и иными третьими лицами, которые так же осуществляют надлежащие процедуры и принимают все зависящие от них меры по соблюдению положений Закона о противодействии коррупции.

Вышеперечисленные антикоррупционный комплекс мер и его встраивание во внутренние процессы и бизнес-схемы финансовой организации осуществляется комплексно и системно и реализовывается на организационном уровне в целом по организации, и как следствие, является существенными элементами системы управления рисками организации. В организации сформировано нетерпимое отношения к коррупционному поведению.

Внутренний контроль

Внутренний контроль в Обществе осуществляют:

Совет директоров;

- а) устанавливает общие принципы и требования к внутреннему контролю;
- б) утверждает стандарты, методики организации и осуществления внутреннего контроля на уровне экономического субъекта в целом;
- в) принимает решения по повышению эффективности внутреннего контроля.

Генеральный директор отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Главный бухгалтер отвечает за организацию и осуществление внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Руководители структурных подразделений и работники Общества в соответствии со своими полномочиями и функциями:

- а) проводят оценку рисков;
- б) составляют и обновляют документацию, оформляющую организацию внутреннего контроля;
- в) осуществляют внутренний контроль в соответствии с установленным порядком;
- г) осуществляют оценку внутреннего контроля;
- д) осуществляют информирование руководства о любых совершенных или возможных ошибках/недостатках, которые привели или могут привести к потенциальным негативным событиям;
- а) методическое обеспечение организации и осуществления внутреннего контроля;
- б) оценку внутреннего контроля;
- в) подготавливает рекомендации (предложения) по устранению выявленных нарушений и недостатков;
- г) консультирует по вопросам совершенствования внутреннего контроля.

В Организации действует система внутреннего контроля, регламентированная документом «Политика по организации и осуществлению внутреннего контроля при ведении хозяйственной деятельности и при формировании финансовой отчетности». В нем определены порядок организации и функционирования системы внутреннего контроля (далее – свк) в обществе, в том числе цель и задачи свк, а также роли и ответственность ее субъектов.

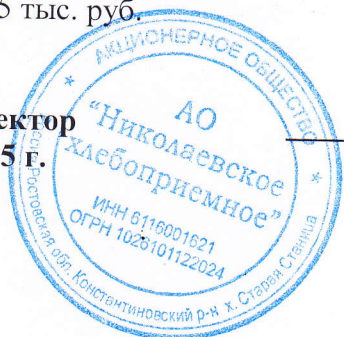
Документ разработана с учетом требований и рекомендаций в т.ч. ст.19 закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»), Информации Минфина России N ПЗ-11/2013 "Организация и осуществление экономическим субъектом внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности", внутренних нормативных документов Общества.

Информация об использовании энергетических ресурсов:

В 2024г. АО «Николаевское хлебоприемное» использовало следующие виды ресурсов:

- электроэнергия - 2467 тыс. руб.
- газ - 545 тыс. руб.

Ген. директор
14.02.2025 г.



[Handwritten signature]

Гаджиев Д.Э.