

ОАО «КАЛИНКОВИЧИХЛЕБОПРОДУКТ»

Примечания к
бухгалтерской
(финансовой) отчетности
за 2024 год

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

По текущей деятельности: производство муки, готовых кормов для животных содержащихся на фермах, оптовая и розничная торговля, общественное питания, хранение и складирование, аренда.

По финансовой деятельности: курсовые разницы, хранение денежных средств на счетах.

Учредителем Общества является Гомельский областной комитет по управлению государственным имуществом и приватизации.

Общество является учредителем:

СУП «Домановичи-Агро». Получено чистой прибыли за 2024 год 35 тыс. руб., вклад в уставный фонд составляет 300 руб.

СУП «Дудичи-Агро». Получено чистой прибыли за 2024 год 1 992 тыс. руб., вклад в уставный фонд составляет 300 руб.

Годовые отчеты унитарных предприятий в состав отчетности не включались. Полученная ими прибыль Обществом не изымалась.

Аудиторская проверка за 2024 год проводилась в соответствии с договором.

Выполнение показателей за 2024 год следующие:

	Задание	Факт
Рентабельность продаж, %		
Экспорт товаров, тыс. долларов США		
Привлечено инвестиций в основной капитал, тыс. руб.		
Снижение затрат, %		
Снижение уровня материалоемкости, %		
Выручка на одного работающего, тыс. руб.		
Темп роста производительности труда по выручке на одного работающего, %		

1. Производство.

В 2024 году произведено промышленной продукции в натуральном выражении:

мука сортовая	-	2 285	тонн
мука ржаная	-	617	тонн
комбикормов	-	119 305	тонн
в т.ч. давальческих	-	28 103	тонн

Объем производства продукции в отпускных ценах составил 62 525 тыс. руб. или 98,5 % к уровню 2023 года. Запасы готовой продукции составили 676 тыс. руб. или 13 % к среднемесячному производству.

2. Финансовое состояние.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг - тыс. руб.

Себестоимость реализации продукции - тыс. руб.

Прибыль от реализации - тыс. руб.

Прочие доходы, расходы по текущей деятельности - тыс. руб.

Операционные доходы, расходы - тыс. руб.

Чистая прибыль - тыс. руб.

Дебиторская задолженность - тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность - тыс. руб.

Кредиторская задолженность - тыс. руб. в т.ч. просроченная задолженность - тыс. руб.

Кредиты и займы и проценты - тыс. руб.

За 2024 год на расчетные счета предприятия поступило 49 913 тыс. руб. денежных средств, из них от реализации продукции - 49 763 тыс. руб., направлены денежные средства всего с учетом лизинговых платежей: 50 101 тыс. руб., из них:

На приобретение запасов, работ, услуг - тыс. руб.,

на оплату труда - тыс. руб.,

на расчеты по налогам и сборам - тыс. руб.,

на лизинговые платежи - тыс. руб.,

на расчеты по социальному страхованию - тыс. руб.,

на прочие выплаты – тыс. руб.

Переоценка основных средств и незавершенного строительства на 01.01.2025 года производилась на основании приказа от 24.12.2024 года №765. Переоценка была произведена по зданиям, сооружениям, передаточным устройствам индексным методом. По результатам переоценки восстановительная стоимость увеличилась на 2 614 790,87 руб., сумма начисленной амортизации на 1 591 756,52 руб.

Результаты расчета показателей оценки степени риска наступления банкротства

по состоянию на 1 января 2025 года

№ п/п	Наименование показателя	На конец периода
1	2	3
1	Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом (К1) $K1 = \frac{\text{ББстр.590} + \text{ББстр.690}}{\text{ББ стр. 700}}$	0,07
2	Коэффициент просроченных обязательств (К2) $K2 = \frac{\text{ББ Форма 5 стр.250 гр.4}}{\text{ББстр.590} + \text{ББстр.610} + \text{ББстр.630}}$	0,49

Из таблицы видно, что согласно Постановления Министерства экономики РБ и Министерства финансов РБ от 07 августа 2023 г. №16/46 ОАО «Калинковичихлебопродукт» имеет среднюю степень риска наступления банкротства.

3. Материально-техническое снабжение.

Закуплено зерна урожая 2024 года - _____ тонн, в том числе фуражного зерна – _____ тонн, продовольственного зерна - _____ тонн, из них: пшеница 3 кл.- _____ тонн, пшеница 4 кл.- _____ тонн, рожь продовольственная - _____ тонн на сумму - _____ тыс. руб.

4. Уставный капитал, ценные бумаги.

Уставный капитал Общества объявлен и сформирован в сумме 77 828 716 руб. 89 коп. Пакет акций составляет 7 782 871 689 простых акций номинальной стоимостью 1 коп. Владельцами акций среди акционеров являются:

- Гомельский областной исполнительный комитет с количеством акций 208 605 716 или 2,6803 %;
- Калинковичский районный исполнительный комитет с количеством акций 25 638 132 или 0,3294 %;

Всего размещено 7 782 871 689 акций, что составляет 100 % к уставному фонду.

6. Способы ведения бухгалтерского учета, принятые в Обществе согласно учетной политике

Бухгалтерский учет организован и ведется по комбинированной форме: мемориально-ордерная с использованием программ: 1С 8.2 «Предприятие».

7. Дополнительная информация по статьям бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств

По приложению 1 Бухгалтерский баланс:

По строке 110 «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных средств.

По строке 140 «Вложение в долгосрочные активы» отражена стоимость основных средств не введенных в эксплуатацию

По строке 150 «Долгосрочные финансовые вложения» отражена стоимость ценных бумаг.

По строке 190 «Итого по разделу I».

По строке 230 «Расходы будущих периодов» - текущие расходы будущих периодов.

По строке 240 «Налог на добавленную стоимость» отражен НДС по которому не наступил срок вычета, уменьшен в графе 4 на 12.

По строке 250 «Краткосрочная дебиторская задолженность».

По строке 260 «Краткосрочные финансовые вложения» отражены товарные займы.

По строке 270 «Денежные средства и их эквиваленты» остаток денежных средств на счетах.

По строке 290 «Итого по разделу II» уменьшена в графе 4 на 12.

По строке 300 «Баланс» уменьшена в графе 4 на 12.

По строке 460 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» увеличена сумма в графе 4 на 7.

По строке 490 «Итого по разделу III» уменьшена в графе 4 на 7.

По строке 610 «Краткосрочные кредиты и займы».

По строке 630 «Краткосрочная кредиторская задолженность», уменьшена в графе 4 на 5.

По строке 631 «По поставщикам, подрядчикам, исполнителям», увеличена в графе 4 на 2.

По строке 633 «По налогам и сборам», уменьшена в графе 4 на 7.

По строке 690 «Итого по разделу V» уменьшена в графе 4 на 5.

По строке 700 «Баланс» уменьшена в графе 4 на 12.

8.Информация о прекращенной деятельности

Прекращенных видов деятельности по обществу в 2023 году нет.

9.Информация об изменении вступительного баланса

В бухгалтерском балансе форма 1 по строке 240 «Налог на добавленную стоимость» уменьшена в графе 4 на **12**, по строке 290 «Итого по разделу II» уменьшена в графе 4 на **12**, по строке 300 «Баланс» уменьшена в графе 4 на **12**, по строке 460 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» увеличена сумма в графе 4 на **7**, по строке 490 «Итого по разделу III» уменьшена в графе 4 на **7**, по строке 630 «Краткосрочная кредиторская задолженность», уменьшена в графе 4 на **2**, по строке 631 «По поставщикам, подрядчикам, исполнителям», увеличена в графе 4 на **2**, по строке 633 «По налогам и сборам», уменьшена в графе 4 на **7**, по строке 690 «Итого по разделу V» уменьшена в графе 4 на **5**, по строке 700 «Баланс» уменьшена в графе 4 на **12**. В приложении к бухгалтерскому балансу по строке 250 «Кредиторская задолженность» в графе 5 уменьшена на **5**, по строке 270 «в том числе бюджетам всех уровней» в графе 5 уменьшена на **7**.

10.Информация об изменениях в учетной политике и учетных оценках, и корректировок по ней.

Изменения в учетную политику в 2023 году не вносились.

11. Информация о совершенных в предыдущих годах ошибках

ДТ84		КТ84	
Наименование	Сумма, тыс. руб.	Наименование	Сумма, тыс. руб.
Расчеты с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами	2		
Налоги	12	Налоги	7

12. Информация о суммах обесценения основных средств и НМА

Метод обесценения основных средств и нематериальных активов не применялся.

13. Определение уровня существенности при раскрытии информации в примечаниях

Согласно Инструкции по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты», утвержденной постановлением Министерства финансов РБ от 25.08.2003 № 121,

существенной может признаваться сумма, отношение которой к общему итогу существующих данных за отчетный год составляет более 5%.

14. Раскрытие состава и сумм прочих активов и обязательств, прочих налогов и сборов

Сравниваемый показатель		Показатель, с которым выполняется сравнение	
Код стр.	наименование	Код стр.	наименование
1 Долгосрочные активы			
180	Прочие долгосрочные активы	190	Итого по разделу 1 9 950

2. Краткосрочные активы

216	Прочие запасы	210	Запасы 14 842
280	Прочие краткосрочные активы	290	Итого по разделу 2 71 210

4. Долгосрочные обязательства

560	Прочие долгосрочные обязательства	590	Итого по разделу 4
-----	-----------------------------------	-----	--------------------

5. Краткосрочные обязательства

638	Краткосрочная кредиторская задолженность прочим кредиторам 45	630	Краткосрочная кредиторская задолженность 5 199
670	Прочие краткосрочные обязательства	690	Итого по разделу 5 5 876

15. Раскрытие состава и сумм прочих доходов и расходов, прочих налогов и сборов, исчисляемых из прибыли, а также доходов и расходов по товарообменным операциям

Сравниваемый показатель		Показатель, с которым выполняется сравнение	
Код стр.	наименование	Код стр.	наименование
070	Прочие доходы по текущей деятельности 418	090	Прибыль (убыток) от текущей деятельности 1 449
080	Прочие расходы по текущей деятельности 1 361	090	Прибыль (убыток) от текущей деятельности 1 449
104	Прочие доходы по инвестиционной деятельности	100	Доходы по инвестиционной деятельности

			87
112	Прочие расходы по инвестиционной деятельности 2	110	Расходы по инвестиционной деятельности 21
122	Прочие доходы по финансовой деятельности 1	120	Доходы по финансовой деятельности 1
133	Прочие расходы по финансовой деятельности 5	130	Расходы по финансовой деятельности 5
190	Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	150	Прибыль (убыток) до налогообложения 1 511
200	Прочие платежи исчисляемые из прибыли (дохода)	150	Прибыль (убыток) до налогообложения 1 511
230	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	240	Совокупная прибыль (убыток) 1 833

16. Раскрытие показателей по счету 01 "Основные средства", 02 «Амортизация основных средств» в бухгалтерии организации составляют:

руб.

N бухгалтерского счета, субсчета	Сальдо на начало 2023 года		Сальдо на конец 2023 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01	27551260,03		29504365,90	

Показатели аналитического учета по счету 01 "Основные средства" в бухгалтерии организации составляют:

руб.

Показатель	Сумма
1. Дебетовое сальдо на начало 2023 года по счету 01 "Основные средства"	27 551 260,03
1.1. Аналитический счет учета зданий	17 459 391,61
1.2. Аналитический счет учета сооружений	1 194 455,22
1.3. Аналитический счет учета передаточных устройств	525 050,06
1.4. Аналитический счет учета машин и оборудования	6 910 798,58
1.5. Аналитический счет учета транспортных средств	1 401 911,96
1.6. Аналитический счет учета инструмента, инвентаря и принадлежностей	52 425,60
1.7. Аналитический счет учета прочих основных средств	7 227,00

2. Дебетовый оборот за 2023 год по счету 01 "Основные средства"	2 029 668,31
2.1. Аналитический счет учета зданий, в том числе:	1 732 605,16
Реконструкция, переоценка	1 713 351,14
2.2. Аналитический счет учета сооружений, в том числе:	62 986,03
Реконструкция, переоценка	62 986,03
2.3. Аналитический счет учета передаточных устройств, в том числе:	22 848,93
Реконструкция, переоценка	22 848,93
2.4. Аналитический счет учета машин и оборудования, в том числе:	211 228,19
приобретено	211 228,19
2.5. Аналитический счет учета транспортных средств, в том числе:	
приобретено	
2.6. Аналитический счет учета прочих основных средств, в том числе:	
приобретено	
3. Кредитовый оборот за 2023 год по счету 01 "Основные средства"	76 562,44
3.1. Аналитический счет учета зданий, в том числе:	19 517,46
списано	-
3.2. Аналитический счет учета сооружений, в том числе:	
списано	
3.3. Аналитический счет учета передаточных устройств, в том числе:	
списано	
3.4 Аналитический счет учета машин и оборудования, в том числе:	39 289,13
списано	39 289,13
3.5 Аналитический счет учета транспортных средств, в том числе:	16 676,84
списано	2 342,79
3.6 Аналитический счет учета инструмента,	1 043,91

инвентаря и принадлежностей, в том числе:	
списано	1 043,91
3.7 Аналитический счет учета прочих основных средств	35,1
списано	35,1
4. Дебетовое сальдо на конец 2023 года по счету 01 "Основные средства"	29 504 365,90
4.1. Аналитический счет учета зданий	19 172 479,31
4.2. Аналитический счет учета сооружений	1 257 441,25
4.3. Аналитический счет учета передаточных устройств	547 898,99
4.4. Аналитический счет учета машин и оборудования	7 082 737,64
4.5. Аналитический счет учета транспортных средств	1 385 235,12
4.6. Аналитический счет учета инструмента, инвентаря и принадлежностей	51 381,69
4.7. Аналитический счет учета прочих основных средств	7 191,90

Приведем данные о первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств в таблице:

тыс.руб.

Первоначальная (переоцененная) стоимость основных средств	Остаток на 01.01.2023	Увеличение за 2023 год		Уменьшение за 2023 год		Остаток на 31.12.2023
		Поступило ОС		Выбыло ОС		
Основные средства - всего	27 551	2030		77		29504
здания и сооружения	18 655	1795		20		20430
передаточные устройства	525	23				548
машины и оборудование	6 910	212		39		7083
транспортные средства	1 402	-		17		1385
инструмент, инвентарь и принадлежност и	52			1		51
прочие основные средства	7					7

Показатели по субсчету 02.1 "Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01" в бухгалтерском учете организации составляют:

руб.

N бухгалтерского счета, субсчета	Сальдо на начало 2023 года		Сальдо на конец 2023 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	02.1		17 874 916,19	

Показатели аналитического учета по субсчету 02.1 "Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01" в бухгалтерском учете организации составляют:

руб.

Показатель	Сумма
1. Кредитовое сальдо на начало 2023 года по субсчету 02.1 "Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01"	17 874 916,19
1.1. Аналитический счет учета амортизации по зданиям	10 372 484,76
1.2. Аналитический счет учета амортизации по сооружениям	896 706,69
1.3. Аналитический счет учета амортизации по передаточным устройствам	365 890,26
1.4. Аналитический счет учета амортизации по машинам и оборудованию	5 630 194,62
1.5. Аналитический счет учета амортизации по транспортным средствам	568 913,23
1.6. Аналитический счет учета амортизации по инструменту, инвентарю и принадлежностям	39 848,77
1.7. Аналитический счет учета прочих основных средств	877,86
2. Дебетовый оборот за 2023 год по субсчету 02.1 "Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01"	57 044,98
2.1 Аналитический счет учета амортизации по машинам и оборудованию	39 289,13
2.2 Аналитический счет учета амортизации по транспортным средствам	16 676,84
2.3 Аналитический счет учета амортизации по инструменту, инвентарю и принадлежностям	1 043,91
2.4 Аналитический счет учета амортизации по сооружениям	-
2.5 Аналитический счет учета амортизации по зданиям	-
2.6 Аналитический счет учета амортизации прочих Основных средств	35,1
3. Кредитовый оборот за 2023 год по субсчету 02.1 "Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01"	1 759 110,94
3.1. Аналитический счет учета амортизации по зданиям, в том числе:	1 272 243,84
начислена амортизация	1 272 243,84

3.2. Аналитический счет учета амортизации по сооружениям, в том числе:	50 835,72
начислена амортизация	50 835,72
3.3. Аналитический счет учета амортизации по передаточным устройствам, в том числе:	24 499,25
начислена амортизация	24 499,25
3.4. Аналитический счет учета амортизации по машинам и оборудованию, в том числе:	237 766,76
начислена амортизация	237 766,76
3.5. Аналитический счет учета амортизации по транспортным средствам, в том числе:	169 506,04
начислена амортизация	169 506,04
3.6. Аналитический счет учета амортизации по инструменту, инвентарю и принадлежностям, в том числе:	3 753,65
начислена амортизация	3 753,65
3.7. Аналитический счет учета прочих основных средств, в том числе:	505,68
начислена амортизация	505,68
4. Кредитовое сальдо на конец 2023 года по субсчету 02.1 "Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01"	19 576 982,15
4.1. Аналитический счет учета амортизации по зданиям	11 644 728,60
4.2. Аналитический счет учета амортизации по сооружениям	947 542,41
4.3. Аналитический счет учета амортизации по передаточным устройствам	390 389,51
4.4. Аналитический счет учета амортизации по машинам и оборудованию	5 828 672,25
4.5. Аналитический счет учета амортизации по транспортным средствам	721 742,43
4.6. Аналитический счет учета амортизации по инструменту, инвентарю и принадлежностям	42 558,51
4.7. Аналитический счет учета прочих основных средств	1 348,44

Приведем данные о суммах начисленной амортизации основных средств и списанной амортизации по выбывшим основным средствам за 2023 год в таблице.

тыс.руб.

Амортизация основных средств	Остаток на 01.01.2023	Начислено за 2023 год		Списано за 2023 год	Остаток на 31.12.2023
		амортизация			
Амортизация основных средств - всего	17 875	1 759		57	19 577
В том числе:					

здания	10 373	1 272		11 645
сооружения	896	51		947
передаточные устройства	366	24		390
машины и оборудование	5 631	238	39	5 830
транспортные средства	569	170	17	722
инструмент, инвентарь и принадлежности	39	4	1	42
прочие основные средства	1			1

Первоначальная (переоцененная) стоимость находящихся в эксплуатации полностью амортизированных основных средств по состоянию на 31.12.2023г. составляет 5 846 тыс. руб. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. По состоянию на 01.01.2024 года переданы в залог основные средства, в том числе: капитальное строение с инв. № 333/С-22739, здание элеватора общей площадью 7457,2 кв.м.

17. Раскрытие показателей по счету 04 "Нематериальные активы", 05 «Амортизация нематериальных активов» в бухучете организации составляют:

руб.

№ бухгалтерского счета, субсчета	Сальдо на начало 2023 года		Сальдо на конец 2023 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
«04» лицензии, программное обеспечение	117 499,14		119 468,14	
«05» амортизация		116 162,93		117 123,15

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

18. Раскрытие показателей по счету 06 "Долгосрочные финансовые вложения", 58.1 «Краткосрочные финансовые вложения» в бухучете организации составляют:

руб.

№ бухгалтерского счета, субсчета	Сальдо на начало 2023 года		Сальдо на конец 2023 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
«06» финансовые вложения СУП «Домановичи-агро», СУП «Дудичи-Агро»	15 226,48		15 226,48	
«58.1» вложение ценных бумаг ОАО «Калинковичский мясокомбинат»	973,86		973,86	

19. Раскрытие показателей по счету 10 "Запасы» в бухгалтерии организации составляют: руб.

№ бухгалтерского счета, субсчета	Сальдо на начало 2023 года		Сальдо на конец 2023 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10 зерно собственное	11 498 525,41		12 730 662,44	
10.1 сырье незерновое	1 283 919,25		435 945,39	
10.2 сырье швейного цеха	4 993,20		6 394,67	
10.3 топливо	55 477,25		31 133,66	
10.4.0 тара производства	64 350,84		47 462,04	
10.4.3 тара в столовой	45,97		65,44	
10.4.2 тара в магазине	160,00			
10.5 запасные части	522 127,67		460 355,09	
10.6.1 металлолом	345,80		1 338,78	
10.6.2 БСО	2 193,13		2 319,74	
10.6.3 прочие материалы	74 585,27		85 835,34	
10.8 строительные материала	42 663,63		39 613,01	
10.9 инв. и хоз.прин. на складе	14 601,41		12 070,84	
10.10 спецодежда на складе	21 607,78		26 531,19	
10.11.1 спецодежда в эксплуатации	26 000,41		27 046,39	
10.11.2 инвентарь в эксплуатации	157 443,26		164 706,28	
итого	13 769 040,28		14 071 480,30	

При отпуске материалов в производство оценка производится по средней себестоимости. Средняя себестоимость материалов, отпущенных в производство определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости в расчет которой включается количество и стоимость материалов на начало отчетного периода и все поступления за отчетный период.

20. Раскрытие информации о составе дебиторской и кредиторской задолженности, кредитах и займах

В организации открыты следующие субсчета:

- к счету 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками":

60-1 "Расчеты за сырье";

60-2 «Расчеты за зерно»;

60-3 «Расчеты прочие»;

60-4 «Расчеты за покуп. продукцию»

60-5 «Расчеты за товары магазина»

60-6 «Расчеты за автоуслуги»

- к счету 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками":
 - 62-1 "Текущие расчеты с покупателями и заказчиками";
 - 62-2 «Расчеты СУП «Дудичи-Агро»
 - 62-3 «Расчеты СУП «Домановичи-Агро»
- к счету 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям":
 - 73-3 "Расчеты с персоналом по прочим операциям";
- к счету 75 "Расчеты с учредителями":
 - 75-1 "Расчеты по вкладам в уставный капитал";
- счет 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

Показатели краткосрочной дебиторской задолженности, отраженной на счетах 60, 62, 68, 73, 75, 76, в бухгалтерском учете составляют:

руб.

№ бухгалтерского счета, субсчета	Сальдо на начало 2023 года		Сальдо на конец 2023 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.1	374 784,41		2 242 095,36	
60.2	1 724 310,10		1 237 238,38	
60.3	684 062,04		463 457,79	
60.5	10 485,42		9 894,13	
60.6	44 564,63		47 287,36	
62.1	15 567 648,74		18 813 839,48	
62.2	8 178 773,45		7 573 236,52	
62.3	26 267 859,86		23 772 742,05	
68	34 781,84		19 779,86	
69	90 609,91		180 112,11	
73	2 007,02			
76	49 089,10		10 785,23	
76.3	113 852,44		77 935,13	
76.13	315 089,65		227 639,20	
76.20	8 762,00		70 936,21	
итого	53 466 680,61		54 746 978,81	

Иных показателей, составляющих дебиторскую задолженность, не имеется.

Приведем данные о дебиторской задолженности в таблице.

тыс.руб.

Наименование показателей	На начало 2023 года		На конец 2023 года	
	Краткосрочная	В том числе просроченная	Краткосрочная	В том числе просроченная
Дебиторская задолженность - всего	53467	43856	54 747	45 304
В том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	51738	43377	51 397	44 976
расчеты с поставщиками	1114	50	2 763	23

и подрядчиками (авансы выданные)				
расчеты с бюджетом	35		20	
расчеты по социальному страхованию	91		180	
расчеты с разными дебиторами	489	336	387	305

Информации о составе кредиторской задолженности

к счету 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками":

60-1 "Расчеты за сырье";

60-2 «Расчеты за зерно»;

60-3 «Расчеты прочие»;

60-4 «Расчеты за покуп. продукцию»

60-5 «Расчеты за товары магазина»

60-6 «Расчеты за автоуслуги»

- к счету 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками":

62-1 "Текущие расчеты с покупателями и заказчиками";

62-2 «Расчеты СУП «Дудичи-Агро»

62-3 «Расчеты СУП «Домановичи-Агро»

счет 68 «Расчеты по налогам»;

счет 69 «Расчеты по соц.страху»;

счет 70 «Расчеты с персоналом по ОТ»;

счет 71 «Расчеты с подотчетными лицами»;

- к счету 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям":

73-3 "Расчеты с персоналом по прочим операциям";

- к счету 75 "Расчеты с учредителями":

75-1 "Расчеты по вкладам в уставный капитал";

- счет 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

Показатели кредиторской задолженности, отраженной на счетах 60, 67, 76, в бухгалтерском учете составляют:

руб.

N бухгалтерского счета, субсчета	Сальдо на начало 2023 года		Сальдо на конец 2023 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.1		353 390,37		2 281 531,31
60.2		1 894 630,63		1 513 930,28
60.3		97 935,64		245 853,17
60.4		793,04		392,03
60.5		309 907,51		39 120,12
60.6		2 687,26		247 612,71
62.1		694 166,03		584 567,00
65		403,44		403,44

68		411 180,08		63 907,34
69				
70		162 668,66		154 923,95
71				56,00
76		17 439,99		10 687,84
76.3		89 813,69		21 305,58
76.13		1 073 820,04		29 780,26
76.20		3 447,28		4 949,48
итого		5 112 283,66		5 199 020,51

Иных показателей, составляющих кредиторскую задолженность, не имеется.

Приведем данные об обязательствах в таблице.

тыс.руб.

Наименование показателей	На начало 2023 года		На конец 2023 года	
	Всего	В том числе краткосрочная часть	Всего	В том числе краткосрочная часть
Долгосрочные, краткосрочные обязательства - всего	5 802	5 139	5 876	5 213
В том числе:				
расчеты поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	5 107	5 107	5 199	5 199
расчеты по кредитам и займам	32	32	14	14
расчеты с разными дебиторами, в том числе по лизинговым платежам	90	90	21	21

Информация о кредитах и займах

В организации к счету 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам" открыты субсчета 66.3.1 "Расчеты с ОАО АСБ «Беларусбанк» по процентам", 66.3 "Расчеты по займам полученным".

Показатели в бухгалтерском учете составляют:

субсчет 66.3.1: по дебету - 0 руб., по кредиту –0 руб.;

субсчет 66.3: по дебету – 0 руб., по кредиту – 14 355,28 руб.

Иных показателей, формирующих обязательства организации по кредитам и займам, не имеется.

Приведем данные в таблице.

тыс.руб.

Наименование показателей	Получено начислено	Погашено
Краткосрочные кредиты, займы		

Краткосрочные кредиты (%)		
Краткосрочные займы	857	875

21. Раскрытие информации об отложенных активах и обязательствах

руб.

N бухгалтерского счета, субсчета	Сальдо на начало 2023 года		Сальдо на конец 2023 года	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	09			
65		403,44		403,44

22. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах по видам деятельности

Данные бухгалтерского учета организации по субсчетам, на которых отражаются прочие доходы и расходы по видам деятельности:

Показатель	Обороты по счетам финансовых результатов в 2023 году		
	по дебету счета	по кредиту счета	сумма, руб.
По текущей деятельности			
Доходы полученные согласно исполнительных надписей		90.7	5 082,04
Доходы за несоблюдение договорных обязательств		90.7	1 970,94
Оприходование выявленных излишков материалов, готовой продукции		90.7	345 872,30
Трудовые книжки, пропуска		90.7	18,07
Аренда		90.7	65 407,70
Расходы по содержанию здравпункта	90.8		22 610,13
0,5% от ФОТ	90.8		26 652,32
Налоги по платежам в бюджет	90.8		47 111,17
Штрафы (пени) за несоблюдение договорных обязательств	90.8		120 937,36

Материальная помощь работникам организации	90.8		504 315,82
Прочие выплаты работникам организации	90.8		40 971,55
Расходы на социально-культурные мероприятия	90.8		11 406,00
Вознаграждение представителям государства	90.8		11 546,67
Начисленная амортизация по неиспользуемым ОС	90.8		40 143,66
Расходы по возврату займа(разница в цене)	90.8		11 161,10
Возмещение стоимости автоуслуг	90.8		3 863,49
Добровольное страхование медицинских расходов	90.8		74 832,15
Списание дебиторской задолженности	90.8		43 441,35
Новогодние подарки для детей	90.8		5 643,88
Услуги по возмещению затрат по ГУП «Рогачевское ХПП»	90.8		21 251,89
Амортизация по сданным в аренду ОС	90.8		11 420,16
Списание затрат по мельнице, швейному цеху	90.8		182 657,71
Недостача ТМЦ	90.8		116 906,25
Штраф	90.8		39 078,08
Отклонение отпускной цены от фактической себестоимости	90.8		4 168,35
Расходы ЖКХ	90.8		11 571,74
Прочие расходы	90.8		9 335,74
По инвестиционной деятельности			
Поступление ОС в пределах одного собственника		91.1	19 113,22
Доходы от реализации ОС(жилых домов)		91.1	67 314,32

Списание, продажа ОС	91.4		19 230,83
Прочие расходы	91.4		2 298,45
По финансовой деятельности			
Положительные курсовые разницы		91.1	60,31
Проценты за пользование денежными средствами		91.1	1 393,25
Отрицательные курсовые разницы	91.4		103,06
Плата за % по ТУП Рогачевское ХПП	91.4		4 729,61

Информацию о прочих доходах и расходах представим в таблице.

тыс.руб.

Виды доходов и расходов	Сумма
Текущая деятельность	
Доходы по текущей деятельности - всего, в том числе:	418,3
доходы полученные согласно исполнит. надписей	5,1
доходы за несоблюдение договорных обязательств	1,9
аренда	65,4
оприхование выявленных излишков материалов, готовой продукции	345,9
Расходы по текущей деятельности - всего, в том числе:	1 361,0
расходы по содержанию здравпункта	22,6
0,5% от ФОТ	26,7
налоги по платежам в бюджет	47,1
материальная помощь работникам организации	504,3
штрафы (пени) за несоблюдение договорных обязательств	120,9
списание дебиторской задолженности покупателей продукции, товаров, работ, услуг, признанной безнадежной к получению	43,4
Прочие выплаты работникам организации	41,0
Расходы на соц-культ. мероприятия	11,4
Вознаграждение представителям государства	11,5
Начисленная амортизация по неиспользуемым ОС	40,1
Расходы по возврату займа(разница в цене)	11,2
Возмещение стоимости автоуслуг	3,9
Добровольное страхование мед.расходов	74,8
Новогодние подарки для детей	5,6
Услуги по возмещению затрат по ТУП Рогачевское ХПП	21,3
Амортизации по сданным в аренду ОС	11,4
Списание затрат по мельнице, швейному цеху	182,6

Недостача ТМЦ	116,9
Штраф	39,1
Отклонение отпускной цены от фактической себестоимости	4,2
Расходы ЖКХ	11,6
Прочие расходы	9,3
Инвестиционная деятельность	
Доходы по инвестиционной деятельности - всего, в том числе:	86,4
доходы от реализации (без НДС) ОС (жилых домов)	67,3
Поступление ОС в пределах одного собственника	19,1
Расходы по инвестиционной деятельности - всего, в том числе:	21,5
расходы от реализации, прочие расходы	21,5
Финансовая деятельность	
Доходы по финансовой деятельности - всего, в том числе:	1,4
Положительные курсовые разницы, % за пользование	1,4
Расходы по финансовой деятельности - всего, в том числе:	4,8
Отрицательные курсовые разницы	0,1
Плата за % по ТУП Рогачевское ХПП	4,7

23. Раскрытие источников об уставном капитале и источниках основных средств.

По состоянию на 01.01.2024 чистые активы ОАО «Калинковичихлебопродукт» составили 75 284 тыс. руб., сумма зарегистрированного уставного капитала - 77 525 тыс. руб., сумма резервного капитала 42 тыс. руб., сумма добавочного капитала 9 531 тыс. руб.

Величина чистых активов сложилась ниже величины уставного капитала на 2 241 тыс. руб. В соответствии со ст.72 Закона Республики Беларусь от 9 декабря 1992 года №2020-12 «О хозяйственных обществах» и пункта 80 устава Общества, нет оснований для объявления и выплаты дивидендов по итогам 2023 года.

Уменьшение уставного фонда общества может осуществляться следующими двумя способами (ч. 1 п. 1 ст. 101 Гражданского кодекса Республики Беларусь (далее - ГК) и ч. 1 ст. 75 Закона Республики Беларусь от 09.12.1992 № 2020-ХІІ "О хозяйственных обществах" (далее - Закон о хозобществах)):

- либо путем уменьшения номинальной стоимости акций;
- либо посредством покупки части акций в целях сокращения их общего количества. Такой способ уменьшения уставного фонда АО возможен только в случаях, если это предусмотрено его уставом (п. 2 ст. 101 ГК, ч. 3 ст. 75 Закона о хозобществах).

Уменьшить уставный фонд Общества путем снижения номинальной стоимости акции не может быть выполнено, так как номинальная стоимость акций уже составляет одну копейку.

В соответствии с пунктом 1.3 постановления Министерства Финансов Республики Беларусь от 06.05.2016 №32 «О некоторых вопросах, связанных с деноминацией официальной денежной единицы Республики Беларусь» номинальная стоимость акции должна быть кратной одной белорусской копейке.

На основании реестра владельцев акций по состоянию на 01.01.2024

Наименование акционеров	% к УФ
Гомельский областной исполнительный комитет	2,6803
Калинковичский районный исполнительный комитет	0,3294

В соответствии с Указом Президента Республики от 14 мая 2020 г. № 166 «О реструктуризации задолженности» долговые обязательства общества на общую сумму 75 474 961,55 бел. руб., в том числе по платежам в республиканский бюджет: основной долг - 53 917 156,07 бел.руб., проценты и пени - 21 557 805,48 бел. руб. согласно акту приема передачи от 15.06.2020 были переданы ОАО «Агентство по управлению активами».

Согласно Указу № 166 выкуп акций будет произведен с 1 апреля 2025 по 31 декабря 2029 года.

На основании изложенного, в настоящий момент у общества не имеется возможности повлиять на изменение величины стоимости чистых активов.

24. События после отчетной даты

Расходов и доходов прошлых лет в результате допущенных ошибок выявленных после отчетной даты не установлено.

Генеральный директор

А.М.Навныко

Главный бухгалтер

Н.И.Бондаренко

Зам. главного экономиста

А.С.Фролова