

ОАО «КАЛИНКОВИЧИХЛЕБОПРОДУКТ»

Примечания к
бухгалтерской
(финансовой) отчетности
за 2024 год

г. Калинковичи

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 25 тыс. руб., вклад в уставный фонд составляет 300 руб.

СУП «Дудичи-Агро». Получено чистой прибыли за 2024 год 1 894 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, % | 3,0 | 5,9 |
| Экспорт товаров, тыс. долларов США | | |
| Привлечено инвестиций в основной капитал, тыс. руб. | 57 | 38 |
| Снижение затрат, % | -0,4 | -4,4 |
| Снижение уровня материалоемкости, % | -0,7 | -2,5 |
| Выручка на одного работающего, тыс. руб. | 328,9 | 355,8 |
| Темп роста производительности труда по выручке на одного работающего, % | 111,5 | 120,6 |

1. Производство.

В 2024 году произведено промышленной продукции в натуральном выражении:

мука сортовая - 3 690 тонн
мука ржаная - 130 тонн
комбикормов - 118 430 тонн
в т.ч. давальческих - 20 324 тонн

Объем производства продукции в отпускных ценах составил 70 263 тыс. руб. или 112,4 % к уровню 2023 года. Запасы готовой продукции составили 2 154 тыс. руб. или 36,8 % к среднемесячному производству.

2. Финансовое состояние.

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг - 71 924 тыс. руб.

Себестоимость реализации продукции - 66 849 тыс. руб.

Прибыль от реализации - 5 075 тыс. руб.

Прочие доходы, расходы по текущей деятельности - 744 тыс. руб.

Операционные доходы, расходы - 10 тыс. руб.

Чистая прибыль - 3 349 тыс. руб.

Дебиторская задолженность - 55 404 тыс. руб., в т.ч. просроченная задолженность - 12 445 тыс. руб.

Кредиторская задолженность - 5 761 тыс. руб. в т.ч. просроченная задолженность - 3 841 тыс. руб.

Кредиты, займы и проценты - 1 111 тыс. руб.

За 2024 год на расчетные счета предприятия поступило 51 910 тыс. руб. денежных средств, из них от реализации продукции - 50 611 тыс. руб., направлены денежные средства всего с учетом лизинговых платежей: 52 161 тыс. руб., из них:

На приобретение запасов, работ, услуг - 39 067 тыс. руб.,

на оплату труда - 4 734 тыс. руб.,

на расчеты по налогам и сборам - 6 585 тыс. руб.,

на лизинговые платежи - 17 тыс. руб.,

на расчеты по социальному страхованию - 1 468 тыс. руб.,

на прочие выплаты – 249 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) $K1 = \frac{ББстр.590+ББстр.690}{ББ стр. 700}$ | 0,09 |
| 2 | Коэффициент просроченных обязательств (К2) $K2 = \frac{ББ Форма 5 стр.250 гр.4}{ББстр.590+ББстр.610+ББстр.630}$ | 0,56 |

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

3. Материально-техническое снабжение.

Закуплено зерна урожая 2024 года – 57 504,3 тонн, в том числе фуражного зерна – 47 319,3 тонн, продовольственного зерна - 10 185 тонн, в т.ч. для республиканских государственных нужд всего 9 184,7 тонн, из них: пшеница 3 кл.- 1795,1 тонн, пшеница 4 кл.- 1 272,6 тонн, рожь продовольственная - 6 117 тонн на сумму - 3 855,8 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:

- ОАО «Агенство по управлению активами» с количеством акций 7 547 496 155 - 96,9757%
- Гомельский областной исполнительный комитет с количеством акций 208 605 716 или 2,6803 %;

- Калининковский районный исполнительный комитет с количеством акций 25 638 132 или 0,3294 %;
- Юридические лица - 3 хозяйства Петриковского района с количеством акций 67 161 или 0,0009 %;
- Физические лица – 1 528 человек с количеством акций 1 064 525 или 0,0137 %.

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

Члены наблюдательного совета:

| Ф.И.О. | должность | к-во акций |
|---------------|-----------------------------|------------|
| Гайченя В.И. | член наблюдательного совета | 0 |
| Титова Л.А. | член наблюдательного совета | 50 |
| Соловьян Л.А. | член наблюдательного совета | 0 |
| Фролова А.С. | член наблюдательного совета | 0 |

Представители государства:

| | | |
|-----------------|-------------------------------------|-------------|
| Кривошеева О.Н. | председатель наблюдательного совета | 208 605 716 |
| Демидова В.М | член наблюдательного совета | |
| Латыш С.В. | член наблюдательного совета | 25 705 293 |

5. Кадры, труд и зарплата.

Численность работников предприятия, состоящих в списочном составе на 1 января 2025 года 250 человек.

В течение года было принято 44 человек, уволено 76 человек.

По составу:

- Рабочих - 173 человек, из них имеют высшее образование - 7, средне-специальное- 36, профессионально- техническое – 67, среднее- 57, базовое – 5.
- Руководителей и специалистов – 77 человек, из них с высшим образованием- 58, со средним специальным- 11, профессионально- техническое – 8.
- Женщин на предприятии работает – 134 человек.
- Мужчин на предприятии работает – 116 человек.

Среднесписочная численность на 2024 год составила 242 человек.

За 2024 год фонд заработной платы составил 5 396,3 тыс. руб.

Среднемесячная заработная плата на одного работника составила 1 858,2 руб.

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 24.

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 24.

По строке 300 «Баланс» уменьшена в графе 4 на 24.

По строке 460 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» уменьшена сумма в графе 4 на 1.

По строке 490 «Итого по разделу III» уменьшена в графе 4 на 1.

По строке 610 «Краткосрочные кредиты и займы».

По строке 630 «Краткосрочная кредиторская задолженность» уменьшена в графе 4 на 23.

По строке 631 «По поставщикам, подрядчикам, исполнителям» уменьшена в графе 4 на 20.

По строке 632 «По авансам полученным» уменьшена в графе 4 на 3.

По строке 633 «По налогам и сборам».

По строке 690 «Итого по разделу V» уменьшена в графе 4 на 23.

По строке 700 «Баланс» уменьшена в графе 4 на 24.

8. Информация о прекращенной деятельности

Прекращенных видов деятельности по обществу в 2024 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 **24**, по строке 290 «Итого по разделу II» уменьшена в графе 4 на **24**, по строке 300 «Баланс» уменьшена в графе 4 на **24**, по строке 460 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» уменьшена сумма в графе 4 на **1**, по строке 490 «Итого по разделу III» уменьшена в графе 4 на **1**, по строке 630 «Краткосрочная кредиторская задолженность», уменьшена в графе 4 на **23**, по строке 631 «По поставщикам, подрядчикам, исполнителям», уменьшена в графе 4 на **20**, по строке 632 «По авансам полученным», уменьшена в графе 4 на **3**, по строке 690 «Итого по разделу V» уменьшена в графе 4 на **23**, по строке 700 «Баланс» уменьшена в графе 4 на **24**. В приложении к бухгалтерскому балансу по строке 250 «Кредиторская задолженность» в графе 5 уменьшена на **23**.

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

Изменения в учетную политику в 2024 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 | 23 |
| НДС по приобретенным товарам, работам, услугам | 24 | | |

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 10 302 |

2. Краткосрочные активы

| | | | |
|-----|-----------------------------|-----|------------------------------|
| 216 | Прочие запасы | 210 | Запасы 20 151 |
| 280 | Прочие краткосрочные активы | 290 | Итого по разделу 2 76 888 |

4. Долгосрочные обязательства

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

5. Краткосрочные обязательства

| | | | |
|-----|--|-----|---|
| 638 | Краткосрочная кредиторская задолженность прочим кредиторам 31 | 630 | Краткосрочная кредиторская задолженность 5 761 |
| 670 | Прочие краткосрочные обязательства | 690 | Итого по разделу 5 7 535 |

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 515 | 090 | Прибыль (убыток) от текущей деятельности 4 331 |
| 080 | Прочие расходы по текущей деятельности 1 259 | 090 | Прибыль (убыток) от текущей деятельности 4 331 |
| 104 | Прочие доходы по инвестиционной деятельности 9 | 100 | Доходы по инвестиционной деятельности 23 |
| 112 | Прочие расходы по инвестиционной деятельности 1 | 110 | Расходы по инвестиционной деятельности 12 |
| 122 | Прочие доходы по финансовой деятельности 3 | 120 | Доходы по финансовой деятельности 3 |

| | | | |
|-----|---|-----|---|
| 131 | Проценты к уплате 4 | 130 | Расходы по финансовой деятельности 4 |
| 190 | Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода) | 150 | Прибыль (убыток) до налогообложения 4 341 |
| 200 | Прочие платежи исчисляемые из прибыли (дохода) | 150 | Прибыль (убыток) до налогообложения 4 341 |
| 230 | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) | 240 | Совокупная прибыль (убыток) 4 372 |

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

руб.

| № бухгалтерского счета, субсчета | Сальдо на начало 2024 года | | Сальдо на конец 2024 года | |
|-------------------------------------|-------------------------------|--------|------------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 01 | 29504365,90 | | 32015760,90 | |

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

руб.

| Показатель | Сумма |
|---|----------------------|
| 1. Дебетовое сальдо на начало 2024 года по счету 01 "Основные средства" | 29 504 365,90 |
| 1.1. Аналитический счет учета зданий | 19 172 479,31 |
| 1.2. Аналитический счет учета сооружений | 1 257 441,25 |
| 1.3. Аналитический счет учета передаточных устройств | 547 898,99 |
| 1.4. Аналитический счет учета машин и оборудования | 7 082 737,64 |
| 1.5. Аналитический счет учета транспортных средств | 1 385 235,12 |
| 1.6. Аналитический счет учета инструмента, инвентаря и принадлежностей | 51 381,69 |
| 1.7. Аналитический счет учета прочих основных средств | 7 191,90 |
| 2. Дебетовый оборот за 2024 год по счету 01 "Основные средства" | 2 688 741,90 |
| 2.1. Аналитический счет учета зданий, в том числе: | 2 537 080,24 |
| | |
| Реконструкция, переоценка | 2 501 222,64 |

| | |
|---|----------------------|
| 2.2. Аналитический счет учета сооружений, в том числе: | 86 536,71 |
| Реконструкция,переоценка | 85 575,23 |
| | |
| 2.3. Аналитический счет учета передаточных устройств, в том числе: | 27 993 |
| | |
| Реконструкция,переоценка | 27 993 |
| | |
| 2.4. Аналитический счет учета машин и оборудования, в том числе: | 24 851,05 |
| приобретено | 24 851,05 |
| 2.5. Аналитический счет учета транспортных средств, в том числе: | - |
| приобретено | - |
| 2.6. Аналитический счет учета инструмента, инвентаря и принадлежностей, в том числе : | 12 280,90 |
| приобретено | 12 280,90 |
| 3. Кредитовый оборот за 2024 год по счету 01 "Основные средства" | 177 346,90 |
| 3.1. Аналитический счет учета зданий, в том числе: | 99 293,09 |
| списано | 63 435,49 |
| | |
| | |
| 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: | 69 721,58 |
| списано | 69 721,58 |
| 3.5 Аналитический счет учета транспортных средств, в том числе: | - |
| списано | - |
| 3.6 Аналитический счет учета инструмента, инвентаря и принадлежностей, в том числе: | 8 332,23 |
| списано | 8 332,23 |
| 3.7 Аналитический счет учета прочих основных средств | - |
| списано | - |
| 4. Дебетовое сальдо на конец 2024 года по счету 01 "Основные средства" | 32 015 760,90 |

| | |
|--|---------------|
| 4.1. Аналитический счет учета зданий | 21 610 266,46 |
| 4.2. Аналитический счет учета сооружений | 1 343 977,96 |
| 4.3. Аналитический счет учета передаточных устройств | 575 891,99 |
| 4.4. Аналитический счет учета машин и оборудования | 7 037 867,11 |
| 4.5. Аналитический счет учета транспортных средств | 1 385 235,12 |
| 4.6. Аналитический счет учета инструмента, инвентаря и принадлежностей | 55 330,36 |
| 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 01.01.2024 | Увеличение за 2024 год | | Уменьшение за 2024 год | | Остаток на 31.12.2024 |
|---|-----------------------|------------------------|--|------------------------|--|-----------------------|
| | | Поступило ОС | | Выбыло ОС | | |
| Основные средства - всего | 29 504 | 2 689 | | 177 | | 32 016 |
| здания и сооружения | 20 430 | 2 623 | | 99 | | 22 954 |
| передаточные устройства | 548 | 28 | | | | 576 |
| машины и оборудование | 7 083 | 25 | | 70 | | 7 038 |
| транспортные средства | 1 385 | | | | | 1 385 |
| инструмент, инвентарь и принадлежност и | 51 | 13 | | 8 | | 56 |
| 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 2024 года | | Сальдо на конец 2024 года | |
|----------------------------------|----------------------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 02.1 | | 19 576 982,15 | | 21 736 704,61 |

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

| Показатель | Сумма |
|---|----------------------|
| 1. Кредитовое сальдо на начало 2024 года по субсчету 02.1 "Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01" | 19 576 982,15 |
| 1.1. Аналитический счет учета амортизации по зданиям | 11 644 728,60 |
| 1.2. Аналитический счет учета амортизации по сооружениям | 947 542,41 |
| 1.3. Аналитический счет учета амортизации по передаточным устройствам | 390 389,51 |
| 1.4. Аналитический счет учета амортизации по машинам и оборудованию | 5 828 672,25 |
| 1.5. Аналитический счет учета амортизации по транспортным средствам | 721 742,43 |
| 1.6. Аналитический счет учета амортизации по инструменту, инвентарю и принадлежностям | 42 558,51 |
| 1.7. Аналитический счет учета прочих основных средств | 1348,44 |
| 2. Дебетовый оборот за 2024 год по субсчету 02.1 "Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01" | 167 696,80 |
| 2.1 Аналитический счет учета амортизации по машинам и оборудованию | 69 721,58 |
| 2.2 Аналитический счет учета амортизации по транспортным средствам | - |
| 2.3 Аналитический счет учета амортизации по инструменту, инвентарю и принадлежностям | 8 332,23 |
| 2.4 Аналитический счет учета амортизации по сооружениям | - |
| 2.5 Аналитический счет учета амортизации по зданиям | 89 607,89 |
| 2.6 Аналитический счет учета амортизации прочих Основных средств | 35,1 |
| 3. Кредитовый оборот за 2024 год по субсчету 02.1 "Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01" | 2 327 419,26 |
| 3.1. Аналитический счет учета амортизации по зданиям, в том числе: | 1 831 797,61 |
| начислена амортизация | 1 831 797,61 |
| 3.2. Аналитический счет учета амортизации по сооружениям, в том числе: | 68 537,39 |
| начислена амортизация | 68 537,39 |
| 3.3. Аналитический счет учета амортизации по передаточным устройствам, в том числе: | 29 030,40 |
| начислена амортизация | 29 030,40 |
| 3.4. Аналитический счет учета амортизации по | 224 813,21 |

| | |
|--|----------------------|
| машинам и оборудованию, в том числе: | |
| начислена амортизация | 224 813,21 |
| 3.5. Аналитический счет учета амортизации по транспортным средствам, в том числе: | 167 506,02 |
| начислена амортизация | 167 506,02 |
| 3.6. Аналитический счет учета амортизации по инструменту, инвентарю и принадлежностям, в том числе: | 5 263,61 |
| начислена амортизация | 5 263,61 |
| 3.7. Аналитический счет учета прочих основных средств, в том числе: | 471,02 |
| начислена амортизация | 471,02 |
| 4. Кредитовое сальдо на конец 2024 года по субсчету 02.1 "Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01" | 21 736 704,61 |
| 4.1. Аналитический счет учета амортизации по зданиям | 13 386 918,32 |
| 4.2. Аналитический счет учета амортизации по сооружениям | 1 016 079,80 |
| 4.3. Аналитический счет учета амортизации по передаточным устройствам | 419 419,91 |
| 4.4. Аналитический счет учета амортизации по машинам и оборудованию | 5 983 763,88 |
| 4.5. Аналитический счет учета амортизации по транспортным средствам | 889 248,45 |
| 4.6. Аналитический счет учета амортизации по инструменту, инвентарю и принадлежностям | 39 489,89 |
| 4.7. Аналитический счет учета прочих основных средств | 1 784,36 |

Приведем данные о суммах начисленной амортизации основных средств и списанной амортизации по выбывшим основным средствам за 2024 год в таблице.

тыс.руб.

| Амортизация основных средств | Остаток на 01.01.2024 | Начислено за 2024 год амортизация | Списано за 2024 год | Остаток на 31.12.2024 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Амортизация основных средств - всего | 19577 | 2 328 | 168 | 21 737 |
| В том числе: | | | | |
| здания | 11 645 | 1 832 | 90 | 13 387 |
| сооружения | 947 | 69 | | 1 016 |
| передаточные устройства | 390 | 29 | | 419 |
| машины и оборудование | 5 830 | 225 | 70 | 5985 |

| | | | | |
|--|-----|-----|---|-----|
| транспортные средства | 722 | 167 | | 889 |
| инструмент, инвентарь и принадлежности | 42 | 5 | 8 | 39 |
| прочие основные средства | 1 | 1 | - | 2 |

Первоначальная (переоцененная) стоимость находящихся в эксплуатации полностью амортизированных основных средств по состоянию на 31.12.2024г. составляет 6 090 тыс. руб. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

По состоянию на 01.01.2025 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 2024 года | | Сальдо на конец 2024 года | |
|--|----------------------------|------------|---------------------------|------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| «04» лицензии, программное обеспечение | 119 468,14 | | 120 716,14 | |
| «05» амортизация | | 117 123,15 | | 118 966,59 |

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 2024 года | | Сальдо на конец 2024 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 бухучете организации составляют:

руб.

| № бухгалтерского счета, субсчета | Сальдо на начало 2024 года | Сальдо на конец 2024 года |
|----------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| | | |

| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
|-----------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| 10.0 зерно собственное | 12 730 662,44 | | 16 487 779,92 | |
| 10.1 сырье незерновое | 435 945,39 | | 479 166,79 | |
| 10.2 сырье швейного цеха | 6 394,67 | | 10 380,65 | |
| 10.3 топливо | 31 133,66 | | 46 537,12 | |
| 10.4.0 тара производства | 47 462,04 | | 39 254,45 | |
| 10.4.3 тара в столовой | 65,44 | | | |
| 10.4.2 тара в магазине | | | 150,00 | |
| | | | | |
| 10.5 запасные части | 460 355,09 | | 472 769,75 | |
| 10.6.1 металлолом | 1 338,78 | | 1 871,46 | |
| 10.6.2 БСО | 2 319,74 | | 2 199,96 | |
| 10.6.3 прочие материалы | 85 835,34 | | 81 394,38 | |
| 10.8 строительные материалы | 39 613,01 | | 32 246,79 | |
| 10.9 инв. и хоз.прин. на складе | 12 070,84 | | 12 853,95 | |
| 10.10 спецодежда на складе | 26 531,19 | | 28 403,71 | |
| 10.11.1 спецодежда в эксплуатации | 27 046,39 | | 23 477,19 | |
| 10.11.2 инвентарь в эксплуатации | 164 706,28 | | 163 486,08 | |
| итого | 14 071 480,30 | | 17 881 972,20 | |
| | | | | |

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 покупную 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 2024 года | | Сальдо на конец 2024 года | |
|----------------------------------|----------------------------|--------|---------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 60.1 | 2 242 095,36 | | 5 714 334,29 | |
| 60.2 | 1 237 238,38 | | 897 285,18 | |
| 60.3 | 463 457,79 | | 220 814,81 | |
| 60.5 | 9 894,13 | | 12 302,82 | |
| 60.6 | 47 287,36 | | 53 798,71 | |
| 62.1 | 18 813 839,48 | | 34 539 944,23 | |
| 62.2 | 7 573 236,52 | | 3 019 216,13 | |
| 62.3 | 23 772 742,05 | | 10 026 23,12 | |
| 68 | 19 779,86 | | 239 962,64 | |
| 69 | 180 112,11 | | 291 394,36 | |
| 71 | | | 65,38 | |
| 73 | | | 113,67 | |
| 76 | 10 785,23 | | 4 873,54 | |
| 76.3 | 77 935,13 | | 77 935,13 | |
| 76.13 | 227 639,20 | | 227 379,52 | |
| 76.20 | 70 936,21 | | 78 057,70 | |
| итого | 54 746 978,81 | | 55 403 681,17 | |

Иных показателей, составляющих дебиторскую задолженность, не имеется.

Приведем данные о дебиторской задолженности в таблице.

тыс.руб.

| Наименование показателей | На начало 2024 года | | На конец 2024 года | |
|---|---------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|
| | Краткосрочная | В том числе просроченная | Краткосрочная | В том числе просроченная |
| Дебиторская задолженность - всего | 54 747 | 45 304 | 55 404 | 12 445 |
| В том числе: | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 51 397 | 44 976 | 48 483 | 12 100 |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) | 2 763 | 23 | 6 001 | 40 |

| | | | | | |
|------------------------------------|----|-----|-----|-----|-----|
| расчеты с бюджетом | с | 20 | | 240 | |
| расчеты по социальному страхованию | по | 180 | | 291 | |
| расчеты разными дебиторами | с | 387 | 305 | 389 | 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 покупную 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 социальному страхованию»;

счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»;

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.

| № бухгалтерского счета, субсчета | Сальдо на начало 2024 года | | Сальдо на конец 2024 года | |
|----------------------------------|----------------------------|--------------|---------------------------|--------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 60.1 | | 2 281 531,31 | | 3 616 719,87 |
| 60.2 | | 1 513 930,28 | | 624 028,22 |
| 60.3 | | 245 853,17 | | 112 716,65 |
| 60.4 | | 392,03 | | |
| 60.5 | | 39 120,12 | | 27 066,88 |
| 60.6 | | 247 612,71 | | 528 099,03 |
| 62.1 | | 584 567,00 | | 184 449,49 |
| 65 | | 403,44 | | |
| 68 | | 63 907,34 | | 467 532,50 |
| 69 | | | | |
| 70 | | 154 923,95 | | 165 976,51 |
| 71 | | 56,00 | | |

| | | | | |
|-------|--|--------------|--|--------------|
| 76 | | 10 687,84 | | 10 121,45 |
| 76.3 | | 21 305,58 | | 4 242,16 |
| 76.13 | | 29 780,26 | | 14 357,49 |
| 76.20 | | 4 949,48 | | 6 033,04 |
| итого | | 5 199 020,51 | | 5 761 343,29 |

Иных показателей, составляющих кредиторскую задолженность, не имеется.

Приведем данные об обязательствах в таблице.

тыс.руб.

| Наименование показателей | На начало 2024 года | | На конец 2024 года | |
|---|---------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------------------|
| | Всего | В том числе краткосрочная часть | Всего | В том числе краткосрочная часть |
| Долгосрочные, краткосрочные обязательства - всего | 5 876 | 5 213 | 7 535 | 6 872 |
| В том числе: | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы полученные) | 5 199 | 5 199 | 5 761 | 5 761 |
| расчеты по кредитам и займам | 14 | 14 | 1 111 | 1 111 |
| расчеты с разными кредиторами, в том числе по лизинговым платежам | 21 | 21 | 4 | 4 |

Информация о кредитах и займах

В организации к счету 66 "Расчеты по краткосрочным кредитам и займам" открыты субсчета 66.2 "Бюджетные ссуды", 66.3 "Расчеты по займам полученным", 66.4 «Проценты по краткосрочным бюджетным ссудам».

Показатели в бухгалтерском учете составляют:

субсчет 66.2: по дебету - 0 руб., по кредиту –1 94 514,71 руб.;

субсчет 66.3: по дебету – 0 руб., по кредиту – 13 155,28 руб.;

субсчет 66.4: по дебету – 0 руб., по кредиту – 3 619,63 руб.

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

Приведем данные в таблице.

тыс.руб.

| Наименование показателей | Получено начислено за 2024год | /Погашено за 2024 год |
|------------------------------|-------------------------------|-----------------------|
| Краткосрочные кредиты, займы | | |
| Краткосрочные кредиты | | |

| | | |
|-------------------------------|-------|-------|
| Краткосрочные ссуды и займы | 3 742 | 2 649 |
| Проценты по кредитам и займам | 4 | |

21. Раскрытие информации об отложенных активах и обязательствах

руб.

| N бухгалтерского счета, субсчета | Сальдо на начало 2024 года | | Сальдо на конец 2024 года | |
|----------------------------------|----------------------------|--------|---------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 09 | | | | |
| 65 | | 403,43 | | |

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 2024 году | | |
|---|--|------------------|-------------|
| | по дебету счета | по кредиту счета | сумма, руб. |
| По текущей деятельности | | | |
| Макулатура от списания тмц | | 90.7 | 236,25 |
| Доходы полученные согласно соглашения о примирении | | 90.7 | 1 715 0,6 |
| Субсидия для расчетов за зерно | | 90.7 | 434 199,06 |
| Безвозмездная (спонсорская) помощь | | 90.7 | 13 285,43 |
| Оприходование выявленных излишков материалов, готовой продукции | | 90.7 | 4 065,44 |
| Трудовые книжки, пропуска | | 90.7 | 4,35 |
| Разница в цене по займу | | 90.7 | 1 321,27 |
| Аренда | | 90.7 | 59 951,56 |
| Расходы по содержанию здравпункта | 90.8 | | 25 067,45 |
| 0,5% от ФОТ | 90.8 | | 24 464,13 |
| Налоги по платежам в бюджет | 90.8 | | 91 459,25 |

| | | | |
|---|------|------|------------|
| Пеня, %, госпошлина (суд) | 90.8 | | 43 980,73 |
| Материальная помощь работникам организации | 90.8 | | 519 418,81 |
| Прочие выплаты работникам организации | 90.8 | | 60 647,87 |
| Расходы на социально-культурные мероприятия | 90.8 | | 16 798,44 |
| Вознаграждение представителям государства | 90.8 | | 12 651,17 |
| Начисленная амортизация по неиспользуемым ОС | 90.8 | | 45 603,77 |
| Расходы по возврату займа(разница в цене) | 90.8 | | 39 900,11 |
| Автоуслуги | 90.8 | | 5 427,35 |
| Добровольное страхование медицинских расходов | 90.8 | | 75 090,24 |
| Медикаменты, тмц | 90.8 | | 12 758,71 |
| Новогодние подарки для детей | 90.8 | | 5 066,68 |
| Списание спецодежды до истечения срока службы | 90.8 | | 4 996,07 |
| Амортизация по сданным в аренду ОС | 90.8 | | 12 617,10 |
| Списание затрат по мельнице, швейному цеху | 90.8 | | 133 450,80 |
| Недостача ТМЦ | 90.8 | | 123 465,28 |
| Штраф | 90.8 | | 161,16 |
| Расходы ЖКХ | 90.8 | | 5 035,85 |
| Прочие расходы | 90.8 | | 816,84 |
| | | | |
| По инвестиционной деятельности | | | |
| Поступление ОС в пределах одного собственника | | 91.1 | 9 278,30 |
| Доходы от реализации ОС(жилых домов) | | 91.1 | 13 620,04 |
| Металлолом от списания ОС | | 91,1 | 257,35 |
| | | | |
| Списание, продажа ОС | 91.4 | | 10 699,81 |

| | | | |
|--|------|------|----------|
| Прочие расходы | 91.4 | | 1 357,31 |
| По финансовой деятельности | | | |
| Дивиденды | | 91.1 | 20,43 |
| Проценты за пользование денежными средствами | | 91.1 | 2 995,24 |
| Отрицательные курсовые разницы | 91.4 | | 123,48 |
| % по бюджетному займу | 91.4 | | 3 619,63 |

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: | 514,8 |
| доходы полученные согласно соглашения о примирении | 1,7 |
| субсидия для расчетов за зерно | 434,2 |
| аренда | 59,9 |
| оприхование выявленных излишков материалов, готовой продукции | 4,1 |
| безвозмездная (спонсорская) помощь | 13,3 |
| прочие доходы | 1,6 |
| Расходы по текущей деятельности - всего, в том числе: | 1 258,9 |
| расходы по содержанию здравпункта | 25,1 |
| 0,5% от ФОТ | 24,5 |
| налоги по платежам в бюджет | 91,5 |
| материальная помощь работникам организации | 519,4 |
| списание спецодежды до истечения срока службы | 5,0 |
| пеня, %, госпошлина (суд) | 44,0 |
| прочие выплаты работникам организации | 60,6 |
| расходы на соц-культ. мероприятия | 16,8 |
| вознаграждение представителям государства | 12,7 |
| начисленная амортизация по неиспользуемым ОС | 45,6 |
| расходы по возврату займа (разница в цене) | 39,9 |
| автоуслуги | 5,4 |
| добровольное страхование мед.расходов | 75,1 |
| новогодние подарки для детей | 5,1 |
| медикаменты, тмц | 12,8 |
| Амортизации по сданным в аренду ОС | 12,6 |
| Списание затрат по мельнице, швейному цеху | 133,5 |
| Недостача ТМЦ | 123,5 |
| Расходы ЖКХ | 5,0 |
| Прочие расходы | 0,8 |
| Инвестиционная деятельность | |
| Доходы по инвестиционной деятельности - всего, в том числе: | 23,1 |

| | |
|--|-------------|
| доходы от реализации (без НДС) ОС (жилых домов) | 13,6 |
| поступление ОС в пределах одного собственника | 9,3 |
| прочие доходы | 0,2 |
| Расходы по инвестиционной деятельности - всего, в том числе: | 12,1 |
| расходы от реализации | 10,7 |
| прочие расходы | 1,4 |
| Финансовая деятельность | |
| Доходы по финансовой деятельности - всего, в том числе: | 3,0 |
| % за пользование денежными средствами, дивиденты | 3,0 |
| Расходы по финансовой деятельности - всего, в том числе: | 3,7 |
| отрицательные курсовые разницы | 0,1 |
| % по бюджетному займу | 3,6 |

22. Раскрытие информации об уставном капитале и источниках собственных средств.

По состоянию на 01.01.2025 чистые активы ОАО «Калинковичихлебопродукт» составили 79 655 тыс. руб., сумма зарегистрированного уставного капитала - 77 829 тыс. руб., сумма резервного капитала 42 тыс. руб., сумма добавочного капитала 10 245 тыс. руб.

Во исполнение Указа Президента Республики Беларусь от 21 апреля 2022 года №147 «Об осуществлении эмиссии акций дополнительных выпусков» ОАО «Калинковичихлебопродукт» в декабре 2024 года увеличен уставный фонд общества на сумму средств, выделенных из областного бюджета в 2012 году на строительство, реконструкцию производственных объектов, что составляет 303 981, 48 рублей путем эмиссии простых (обыкновенных) акций дополнительного выпуска за счет собственного капитала (фонда переоценки) в количестве 30 398 148 штук номинальной стоимостью 0,01 рублей каждая.

На основании реестра владельцев акций по состоянию на 01.01.2025 у ОАО "Агентство по управлению активами" пакет акций составляет 96,9757 %:

| Наименование акционеров | Количество акций, шт. | Стоимость, руб. | % к УФ |
|---|-----------------------|-----------------|--------|
| Гомельский областной исполнительный комитет | 208 605 716 | 2 086 057,16 | 2,6803 |
| Калинковичский районный исполнительный | 25 638 132 | 256 381,32 | 0,3294 |

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------|
| комитет | | | |
| ОАО "Агентство по управлению активами" | 7 547 496 155 | 75 474 961,55 | 96,9757 |
| ОАО "Комаровичи" | 14 103 | 141,03 | 0,0002 |
| ОАО "Куритичи" | 32 912 | 329,12 | 0,0004 |
| СПК "Конковичи" | 20 146 | 201,46 | 0,0003 |
| Физические лица | 1 064 525 | 10 645,25 | 0,0137 |
| итого | 7 782 871 689 | 77 828 716,89 | 100 |

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 приложения 2 пункта 3 к Указу Президента Республики Беларусь от 14 мая 2020г. №166 при условии получения организациями, включенными в перечни, по итогам 2024 года чистой прибыли, а также отсутствия просроченной задолженности перед бюджетом обязанность данных организаций по приобретению у Агентства акций, равной сумме задолженности по процентам, пеням прекращается.

ОАО «Калинковичихлебопродукт» по итогам 2024 года выполнено условие пункта 3 данного Указа.

Согласно Указа № 166 «О реструктуризации задолженности» выкуп акций будет произведен с 1 апреля 2025 по 31 декабря 2029 года.

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

Г.А.Карпенко

Главный экономист

А.С.Фролова