АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ХЛЕБОЗАВОД»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год

2015

Содержание

1. Основные сведения об акционерном обществе «Хлебозавод»..... 3
2. Информация о членах совета директоров..... 3
3. Состав ревизионной комиссии..... 3
4. Раскрытие информации о связанных сторонах..... 4
5. Бухгалтерская отчетность..... 5
5.1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»..... 5
5.1.1 Нематериальные активы..... 5
5.1.2 Основные средства..... 5
5.1.3 Финансовые вложения..... 8
5.1.4 Запасы..... 8
5.1.5 Дебиторская и кредиторская задолженность..... 9
5.1.6 Денежные средства и денежные эквиваленты..... 11
5.1.7 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале..... 12
5.1.8 О нераспределенной прибыли..... 12
5.1.9 Оценочные обязательства..... 12
5.1.10 Информация о забалансовых счетах..... 13
5.2. Раскрытие показателей формы и отчета о финансовых результатах..... 13
5.2.1. О расходах по обычным видам деятельности..... 13
6. Событие после отчетной даты..... 14
7. Условные факты хозяйственной деятельности..... 14

1. Основные сведения об акционерном обществе «Хлебозавод»*

**далее по тексту – «Общество»*

1.1. Полное фирменное наименование:
Открытое акционерное общество «Хлебозавод».

1.2. Место нахождения и почтовый адрес: РМ, г.Саранск, ул.Энгельса, 11

1.3. Дата государственной регистрации и регистрационный номер: 15.04.1993 № 553
Общество перерегистрировано.2002 г. Регистрационный номер 1021300975827

1.4. Сведения об уставном капитале:
Уставной капитал Общества составляет 10000,00 рублей.

1.5. Информация об аудиторе Общества:
Наименование: Закрытое акционерное общество «Акционерная аудиторская компания «Право и финансы»
Место нахождения: 430005, Россия, Республика Мордовия, г.Саранск, улица Демократическая, дом 14.
Государственная регистрация: свидетельство № 1021300971780 от 22 июля 2002 г.
Аудитор осуществляет свою деятельность на основании свидетельства №62 в СРО Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» от 28 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером 10401000164

1.6. Информация о реестродержателе Общества:
Реестр акционеров ведет Мордовский республиканский филиал ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.»

1.7. Перечень средств массовой информации,
в которых публикуется информация об Обществе:
Республиканская газета «Известия Мордовии» и Интернет

2. Информация о членах совета директоров

	Председатель Совета директоров	
1	Ликинов Петр Иванович	Пенсионер
	Члены Совета директоров:	
2	Осипова Вера Ивановна	Генеральный директор АО «Хлебозавод»
3	Осипов Сергей Михайлович	Заместитель генерального директора по коммерции АО «Хлебозавод»
4	Голованов Олег Павлович	Заместитель Главы Администрации, руководитель Аппарата Администрации городского округа Саранск
5	Дьяконова Ольга Леонидовна	Начальник планово-экономического отдела АО «Хлебозавод»

Вознаграждение членам совета директоров не выплачивалось.

3. Состав ревизионной комиссии

	Председатель ревизионной комиссии	
1	Федоров Игорь Евгеньевич	Главный инженер АО «Хлебозавод»
	Члены ревизионной комиссии:	
2	Воробьева Елена Николаевна	Бухгалтер АО «Хлебозавод»
3	Трямкина Любовь Ивановна	Заведующий отделом доходов Финансового управления Администрации городского округа Саранск

4. Раскрытие информации о связанных сторонах

4.1. Состав аффилированных лиц на 31 12 2015

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Комитет по управлению муниципальным имуществом г.Саранска	г.Саранск, пр.Ленина,4	приватизация	1993	20	20
2	Осипова Вера Ивановна	г.Саранск, ул.Осипенко, 28	приватизация	1993	75,7	75,7
3	Ликинов Петр Иванович	г.Саранск, ул.Воинова, 10-12	приватизация	1993	1,24	1,24

4.2. Информация об операциях со связанными сторонами

В 2015 году операции со связанными сторонами не производились.

4.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение за исполнение обязанностей члена совета директоров в АО «Хлебозавод» не выплачивается. Руководящему составу оплата производится на основе должностных окладов и премирование действующего на предприятии Положения за основные и текущие результаты хозяйственной деятельности.

1. Зарплата по всем видам выплат и компенсаций за 2015 год составила – 4334 тыс.руб.
2. Удержан подоходный налог – 628 тыс.руб.
3. Отчисления на социальные нужды – 1028 тыс.руб.

3.1. пенсионный фонд – 723 тыс.руб.

3.2. медицинское страхование – 221 тыс.руб.

3.3. социальное страхование – 84 тыс.руб.

5. Бухгалтерская отчетность

5.1 Раскрытие данных по статьям формы «Бухгалтерский баланс»

5.1.1 Нематериальные активы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1110).

В приведенной таблице раскрыта информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии) ***нематериальных активов*** и суммах начисленной по ним амортизации.

Таблица

Наличие и движение нематериальных активов

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 г.	215	(138)	-	-	-	(21)	-	-	-	215	(159)
	5110	за 2014 г.	215	(116)	-	-	-	(22)	-	-	-	215	(138)
в том числе: научно-техническая продукция	5101	за 2015 г.	165	(116)	-	-	-	(16)	-	-	-	165	(132)
	5111	за 2014 г.	165	(99)	-	-	-	(17)	-	-	-	165	(116)
товарный знак	5102	за 2015 г.	50	(22)	-	-	-	(5)	-	-	-	50	(27)
	5112	за 2014 г.	50	(17)	-	-	-	(5)	-	-	-	50	(22)

5.1.2 Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1130).

В приведенной таблице раскрыта информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), начисленной амортизации основных средств.

Таблица

Наличие и движение основных средств

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 г.	87 883	(65 455)	5 397	(1 058)	1 037	(5 612)	-	-	92 222	(70 030)
	5210	за 2014 г.	84 813	(61 381)	4 304	(1 234)	1 230	(5 304)	-	-	87 883	(65 455)
в том числе:												

здания	5201	за 2015 г.	14 963	(9 011)	-	(193)	172	(254)	-	-	14 770	(9 093)
	5211	за 2014 г.	14 963	(8 716)	-	-	-	(295)	-	-	14 963	(9 011)
сооружения	5202	за 2015 г.	1 457	(1 259)	-	-	-	(5)	-	-	1 457	(1 264)
	5212	за 2014 г.	1 457	(1 254)	-	-	-	(5)	-	-	1 457	(1 259)
машины оборудования	5203	за 2015 г.	56 794	(45 156)	4 296	(865)	865	(3 515)	-	-	60 225	(47 806)
	5213	за 2014 г.	54 929	(42 038)	2 071	(206)	203	(3 321)	-	-	56 794	(451 156)
транспортные средства	5204	за 2015 г.	14 373	(9 907)	1 101	-	-	(1 838)	-	-	15 474	(11 745)
	5214	за 2014 г.	13 168	(9 251)	2 233	(1 028)	1 027	(1 683)	-	-	14 373	(9 907)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2015 г.	122	(122)	-	-	-	-	-	-	122	(122)
	5215	за 2014 г.	122	(122)	-	-	-	-	-	-	122	(122)
земельные участки	5206	за 2015 г.	174	-	-	-	-	-	-	-	174	-
	5216	за 2014 г.	174	-	-	-	-	-	-	-	174	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Коэффициент износа основных средств составляет 0,759 (при 0,745 в 2014 году), коэффициент обновления основных средств - 0,061 (при 0,051 в 2014 году).

Объекты основных средств стоимостью не более 40000 рублей за единицу в 2015 году, а также книги, брошюры и т.п. издания, стоимость которых списана на затраты по мере передачи в эксплуатацию согласно п.18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного Приказом Минфина от 30.03.2001г №26н в редакции действующей в 2001-2005 гг., учитываются в книге движения основных средств в эксплуатации и по состоянию на 31.12.2015г числятся в сумме 770 тыс.руб.

Таблица

Незавершенные капитальные вложения

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	3 278	2 831	-	(5 397)	712
	5250	за 2014 г.	696	6 886	-	(4 304)	3 278
в том числе: машины и оборудования	5241	за 2015 г.	1 471	2 825	-	(4 296)	-
	5251	за 2014 г.	-	3 542	-	(2 071)	1 471
транспортные средства	5242	за 2015 г.	1 095	6	-	(1 101)	-
	5252	за 2014 г.	-	3 328	-	(2 233)	1 095

реконструкция здания	5243	за 2015 г.	696	-	-	-	696
	5253	за 2014 г.	696	-	-	-	696
изыскательские работы	5244	за 2015 г.	16	-	-	-	16
	5254	за 2014 г.	-	16	-	-	16

Таблица

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

Таблица

Иное использование основных средств

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	994	673	673
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	340	533	193
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

5.1.3 Финансовые вложения (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150, стр.1240).

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях.

Таблица

Наличие и движение финансовых вложений

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	21	-	-	-	-	-	-	21	-
	5311	за 2014 г.	21	-	-	-	-	-	-	21	-
в том числе: ценные бумаги других организаций	5302	за 2015 г.	21	-	-	-	-	-	-	21	-
	5312	за 2014 г.	21	-	-	-	-	-	-	21	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015 г.	21	-	-	-	-	-	-	21	-
	5310	за 2014 г.	21	-	-	-	-	-	-	21	-

5.1.4 Запасы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210)

Таблица

Наличие и движение запасов

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	20 797	-	385 819	388 103	-	-	X	18 513	-
	5420	за 2014 г.	17 112	-	360 602	(356 917)	-	-	X	20 797	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2015 г.	20 582	-	137 894	-	-	-	(140 139)	18 337	-

ценности	5421	за 2014 г.	16 866	-	129 892	-	-	-	(126 176)	20 582	-
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	215	-	247 925	(388 103)	-	-	140 139	176	-
	5422	за 2014 г.	241	-	230 710	(356 912)	-	-	126 176	215	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014 г.	5	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Материально-производственные запасы, находящиеся в эксплуатации, стоимость по которым перенесена в расходы, в том числе активы стоимостью не более 20000 рублей за единицу с 2006 по 2010 год и не более 40000 за единицу после 2011 года, в отношении которых выполняются условия принятия к учету в качестве основных средств, учитываются на забалансовом счете и по состоянию на 31.12.2015 года их стоимость 901 тыс.руб.

Запасы в залоге

Запасы в залоге на 31.12.2015 г., на 31.12.2014 г., на 31.12.2013 г. не имеются.

5.1.5 Дебиторская и кредиторская задолженность (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1230, стр.1450, стр.1520).

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочной и краткосрочной дебиторской задолженности.

Таблица

Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная	5501	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

дебиторская задолженность - всего	5521	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015 г.	36 087	(360)	38 023	-	(32 380)	(3)	4	-	41 371	(791)
	5530	за 2014 г.	18 854	(313)	39 289	-	(22 114)	(9)	20	-	36 087	(360)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015 г.	23 664	(360)	32 462	-	(22 933)	-	4	-	32 837	(791)
	5531	за 2014 г.	14 576	(313)	23 191	-	(14 170)	-	20	-	23 664	(360)
Авансы выданные	5512	за 2015 г.	3 893	-	1 024	-	(2 557)	(3)	-	-	2 357	-
	5532	за 2014 г.	1 005	-	3 161	-	(267)	(6)	-	-	3 893	-
Прочая	5513	за 2015 г.	3 478	-	1 335	-	(2 884)	-	-	-	1 929	-
	5533	за 2014 г.	2 120	-	5 984	-	(4 623)	(3)	-	-	3 478	-
Беспроцентный заем	5514	за 2015 г.	5 052	-	3 202	-	(4 006)	-	-	-	4 248	-
	5534	за 2014 г.	1 153	-	6 953	-	(3 054)	-	-	-	5 052	-
Итого	5500	за 2015 г.	36 087	(360)	38 023	-	(32 380)	(3)	4	X	41 371	(791)
	5520	за 2014 г.	18 854	(313)	39 289	-	(22 114)	(9)	20	X	36 087	(360)

В приведенной таблице раскрыта информация о долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности.

Таблица

Наличие и движение кредиторской задолженности

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

кредиты	5552	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015 г.	19 390	20 212	-	(19 337)	(50)	-	20 215
	5580	за 2014 г.	14 577	76 487	-	(71 656)	(18)	-	19 390
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015 г.	5 012	6 964	-	(4 891)	(2)	-	7 083
	5581	за 2014 г.	2 596	4 881	-	(2 461)	(4)	-	5 012
авансы полученные	5562	за 2015 г.	1 273	944	-	(1 363)	(46)	-	808
	5582	за 2014 г.	969	1 310	-	(994)	(12)	-	1 273
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015 г.	6 877	6 721	-	(6 877)	-	-	6 721
	5583	за 2014 г.	4 486	64 072	-	(61 681)	-	-	6 877
кредиты	5564	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015 г.	125	91	-	(103)	(2)	-	111
	5586	за 2014 г.	127	121	-	(121)	(2)	-	125
оплата труда	5567	за 2015 г.	6 103	5 492	-	(6 103)	-	-	5 492
	5587	за 2014 г.	6 399	6 103	-	(6 399)	-	-	6 103
Итого	5550	за 2015 г.	19 390	20 212	-	(19 337)	(50)	X	20 215
	5570	за 2014 г.	14 577	76 487	-	(71 656)	(18)	X	19 390

Дебиторская и кредиторская задолженность дочерних и зависимых организаций учтена в составе общей дебиторской и кредиторской задолженности. Отдельно операции с дочерними и зависимыми организациями представлены в разделе «Раскрытие информации о связанных сторонах».

5.1.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1250).

Таблица

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2013 г.
Касса	5	55	43
Расчетные счета	9025	1503	18848

Валютные счета	-	-	-
Переводы в пути	456	420	650
Аккредитивы (в валюте)	-	-	-
Депозитные вклады	26000	28000	20000
Итого			

5.1.7 Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

Информация об изменениях в **уставном, добавочном и резервном капитале** представлена в форме «Отчет об изменениях капитала».

5.1.8. О нераспределенной прибыли.

Информация об изменениях по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Бухгалтерская отчетность за 2014 год утверждена Общим собранием акционеров Общества 15 мая 2015 года. Было принято решение о направлении прибыли на развитие предприятия.

Информация об изменениях нераспределенной прибыли (непокрытом убытке) представлена в форме «Отчет об изменениях капитала» за 2015 год.

5.1.9. Оценочные обязательства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1540).

Таблица

Резервы под условные обязательства

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 507	13 609	(13 161)	-	6 955
в том числе: обязательства на оплату отпусков	5701	6 507	13 609	(13 161)	-	6 955

5.1.10. Информация о забалансовых счетах

По прошествии 5 лет с забалансового учета списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и нереальная для взыскания в сумме 723 тыс.руб. в 2015 году.

В Обществе имеется 11 лицензий (лицензионных соглашений) на право пользования программными продуктами на общую сумму 295 тыс.руб.

5.2. Раскрытие показателей формы «Отчет о прибылях и убытках»

5.2.1. О расходах по обычным видам деятельности.

В приведенной таблице раскрыты расходы, связанные с изготовлением и продажей собственной продукции, а также с осуществлением работ и услуг (расходы по обычным видам деятельности), в группировке по элементам затрат.

Данные являются расшифровкой строк 2120 и 2210 формы «Отчет о прибылях и убытках».

Таблица

Затраты на производство

Тыс.руб

Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Материальные затраты	5610	150 076	139 476
Расходы на оплату труда	5620	105 646	102 030
Отчисления на социальные нужды	5630	31 372	29 962
Амортизация	5640	5 546	5 171
Прочие затраты	5650	11 559	12 825
Итого по элементам	5660	304 199	289 464
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	39	26
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	304 238	289 490

5.2.2. Государственная помощь

В 2014-2015 гг. государственная помощь не представлялась.

5.2.3. О постоянных и временных разницах, отложенных налоговых активах и обязательствах

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н, сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным доход (условным расходам) по налогу на прибыль в 2015 году составляет 1131 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль равен величине, определенной как произведение бухгалтерской прибыли отчетного периода, отраженной в стр.2300 формы «Отчет о прибылях и убытках», на действующую в 2015 году ставку налога на прибыль.

Применяемая в 2015 году налоговая ставка равна 20 %.

Постоянные и временные разницы сформированы в отчетном 2015 году по принципу начисления на этапе отражения доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

6. События после отчетной даты.

Обществу не известно о событиях после отчетной даты, которые оказывают или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «Хлебозавод», и которые имели место в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательствах, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решений по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды на момент составления Отчетности нет, что позволяет руководству Общества не создавать резерв по условным обязательствам.

Генеральный директор В.И. Осипова

Главный бухгалтер В.И. Воробьева