

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2021г. за 2020г.	- 3 019	- (2 639)	- -	2 721 (3 019)	- (82)	- -	- -	- -	
в том числе:											
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101 5111	за 2021г. за 2020г.	- 3 019	- (2 639)	- -	- (3 019)	- (82)	- -	- -	- -	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	2 858
в том числе:							
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5121	-	-	-	-	-	2 858

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	165
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	-	-	165

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



Свириденко Мария

Владимировна

(расшифровка подписи)

Руководитель *М. Свириденко*
(подпись)

23 марта 2022 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

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 2021г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	169	(169)	-	-	
в том числе: Заверточный автомат "Кавана"	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	169	(169)	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
		в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
		в том числе:			
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	3 585
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	4	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	14 884
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель  (подпись)
Свириденко Мария Владимировна (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	61 394	-	-	(61 394)	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	243 444	-	-	(182 050)	-	-	-	-	-	61 394	-
в том числе:													
Предоставленные займы другим организациям	5302	за 2021г.	61 394	-	-	(61 394)	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	243 444	-	-	(182 050)	-	-	-	-	-	61 394	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	25 105	-	60 513	-	-	-	-	-	-	85 618	-
	5315	за 2020г.	48 953	-	11 515	(35 363)	-	-	-	-	-	25 105	-
в том числе:													
Предоставленные займы другим организациям	5306	за 2021г.	25 105	-	60 513	-	-	-	-	-	-	85 618	-
	5316	за 2020г.	48 953	-	11 515	(35 363)	-	-	-	-	-	25 105	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	86 499	-	60 513	(61 394)	-	-	-	-	-	85 618	-
	5310	за 2020г.	292 397	-	11 515	(217 413)	-	-	-	-	-	86 499	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений		-	-	-



Руководитель С.В. Свириденко
 (подпись) Свириденко Мария Владимировна
 (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446				



Руководитель  Свириденко Мария Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода										
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Займы	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523 5504 5524	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505 5525 5510 5530	за 2021г. за 2020г.	5 505 106 901	- -	4 990 738	- -	- -	(625) (102 134)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	9 870 5 505	(466) -
в том числе:																			
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2021г. за 2020г.	466 2 599	- -	119 40	- -	(2 252) (1)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	466 42	(466) -
Авансы выданные	5512 5532	за 2021г. за 2020г.	3 5	- -	- -	- -	(2) (624)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	3 9 362	- -
Прочая	5513 5533	за 2021г. за 2020г.	5 036 104 297	- -	4 950 619	- -	(99 880)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	5 036 -	(466) -
Итого	5514 5534 5500 5520	за 2021г. за 2020г.	5 505 106 901	- -	4 990 738	- -	(625) (102 134)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	9 870 5 505	(466) -

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Свириденко Мария
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

23 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	1 747
Расходы на оплату труда	5620	543	4 808
Отчисления на социальные нужды	5630	169	1 261
Амортизация	5640	-	236
Прочие затраты	5650	165	803
Итого по элементам	5660	877	8 855
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	877	8 855

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель *М. С. Свириденко*
(подпись) **Свириденко Мария Владимировна**
(расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	81	79	(56)	-	104
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	81	79	(56)	-	104



Руководитель *М. С. Свириденко* (подпись)
 Свириденко Мария Владимировна (расшифровка подписи)

23 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель С.В. Свириденко
(подпись)
Свириденко Мария
Владимировна
(расшифровка подписи)



23 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



Свириденко Мария
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

23 марта 2022 г.

Российская федерация
Открытое Акционерное Общество «Кондитерская фабрика «Абаканская»

655018, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Павших Коммунаров, д. 50,
расч. счет 40702810771020002348 в Абаканском отделении № 8602 ПАО Сбербанк г. Абакан,
корр. счет 30101810500000000608, БИК 049514608, ИНН 1901017643, телефон: 8 (39132) 2-59-26

23 марта 2022г.

Текстовая часть пояснений

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период, окончившийся
31 декабря 2021 года

1. Общие сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **Открытое Акционерное Общество «Кондитерская фабрика «Абаканская»**

на английском языке: Joint Stock Company «Confectionery factory «Abakanskaya»

Сокращенное фирменное наименование Общества:

на русском языке: **ОАО «КФ «Абаканская»**

на английском языке: JSC «Confectionery factory «Abakanskaya»

Открытое Акционерное Общество «Кондитерская фабрика «Абаканская» (ОАО «КФ «Абаканская») зарегистрировано «14» декабря 1992 г., регистрационный номер 1021900522907.

Общество находится по адресу: 655018, РФ, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Павших Коммунаров, д. 50.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание акционеров.

В течение 2021г. генеральным директором Общества являлся Свириденко Мария Владимировна, главным бухгалтером – Циглер Галина Викторовна.

ОАО «КФ «Абаканская» имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных федеральными законами.

Уставный капитал Общества состоит из номинальных долей его участников составляет 90017 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует. В течении 2021 г. вкладов в Уставной капитал не производилось.

Сведения об исполнительных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральным директором с «15» июня 2020 г. назначена Свириденко Мария Владимировна.

Совет директоров в компании не предусмотрен, решения принимаются на Общем собрании акционеров.

Сведения о контрольных органах

Контрольные органы отсутствуют.

Основными видом деятельности ОАО «КФ «Абаканская» являлся покупка и продажа собственного недвижимого имущества.

В течение 2021г. данный вид деятельности не осуществлялся.

Главным бухгалтером в течение отчетного периода являлась Циглер Галина Викторовна.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43н).

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

2. Данные об учетной политике Общества.

Учетная политика ОАО «Кондитерская фабрика «Абаканская»» утверждена и введена в действие приказом генерального директора за № 249 от 31.12.201 г. (для целей бухгалтерского учета) с изм. и доп. и за № 248 от 31.12.2014г. (для целей налогового учета)

Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
1	Организация бухгалтерского учета	Учреждение бухгалтерской службы, возглавляемой главным бухгалтером
2	Форма бухгалтерского учета	Журнально-ордерная с применением программы 1-С Бухгалтерия: Предприятие
3	Переоценка ОС	Не проводится
4	Порядок учета активов, в отношении которых выполняются требования п. 4 ПБУ 6/01, если стоимость таких активов не превышает 3 000 руб.	Активы отражаются в момент оприходования в составе МПЗ на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», при передаче в эксплуатацию стоимость активов включается в состав расходов по направлениям использования, амортизация по ним не начисляется.
5	Начисление амортизации ОС	Амортизация начисляется линейным способом исходя из установленных сроков полезного использования.
6	Отражение затрат на ремонт основных средств	Затраты на капитальный ремонт учитываются в составе капитальных вложений с последующим отнесением на увеличение первоначальной стоимости объекта основных средств.
7	Переоценка НМА	Не проводится
8	Начисление амортизации НМА	Амортизация начисляется линейным способом с применением счета 05.

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
9	Изменение оценочных значений срока полезного использования и способа определения амортизации нематериального актива	Срок полезного использования и способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется организацией на необходимость их уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. В случае существенного изменения ожидаемых поступлений будущих экономических выгод от использования нематериального актива, способ определения амортизации такого актива подлежит изменению. При этом существенным изменением периода или будущих экономических выгод признается изменение на 5 и более процентов.
10	Оценка МПЗ	Запасы оцениваются по фактической себестоимости, которая включает все фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. Бухгалтерские счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости МЦ» не применяются.
11	Оценка МПЗ при списании и выбытии	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) производится по средней себестоимости (взвешенная оценка).
12	Затраты на приобретение ценных бумаг	Затраты на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) организация включает в первоначальную стоимость финансовых вложений независимо от суммы затрат
13	Способ определения стоимости финансового актива при его выбытии	Финансовые активы в случае их выбытия отражаются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
14	Проведение инвентаризации имущества и обязательств	Порядок и сроки определяются руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.
15	Списание расходов будущих периодов	Метод равномерного списания
16	Учет расходов по обычным видам деятельности	Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат. Прямыми статьями затрат являются: - Расходы на сырье и упаковку, напрямую затраченные на выпуск готовой продукции; - Заработная плата основных производственных рабочих, сумма страховых взносов в ФСС, ФФОМС, взносы на обязательное пенсионное страхование, взносы в ФСС от несчастных случаев с данной заработной платы, начисленные на фактический выпуск готовой продукции; - Амортизация основных средств, если эксплуатация последних была связана с выпуском готовой продукции; - Расходы на газо- и электроснабжение основного производственного оборудования, если эксплуатация последнего была связана с выпуском готовой продукции.
17	Учет выпуска полуфабрикатов	Общество не ведет учет выпуска полуфабрикатов
18	Учет выпуска готовой продукции	Общество не ведет учет выпуска готовой продукции

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
19	Дебиторская задолженность	<p>Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:</p> <ul style="list-style-type: none"> - расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работ, услуги); - авансы выданные; - расчеты с прочими дебиторами. <p>В бухгалтерском учете Общество определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества, с которым она связана.</p>
20	Расчеты с бюджетом	<p>Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с Положениями по учетной политике для целей налогообложения, разрабатываемыми самостоятельно.</p> <p>Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» - балансовый метод.</p>
21	Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, основных средств и иного имущества.	<p>Учет доходов (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС, ведется по видам деятельности.</p> <p>В бухгалтерском учете Общество применяет метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т. е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции, выполнения работ, оказания услуг, ОС и иного имущества при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнении других необходимых условий.</p>
22	Резервы предстоящих платежей	<p>Общество формирует резерв предстоящих платежей по предстоящим отпускам как сумму оценочных обязательств по отпускам, рассчитанных для каждого сотрудника на конец месяца.</p> <p>Оценочное обязательство по отпускам для каждого сотрудника на конец месяца определяется следующим образом: (Среднедневной заработок сотрудника*Тариф страховых взносов во внебюджетные фонды + Среднедневной заработок сотрудника*Количество дней отпуска, на которое имеет право сотрудник на конец месяца).</p>
23	Резервы по сомнительным долгам	<p>Резерв по сомнительным долгам создается в случаях признания дебиторской задолженности сомнительной.</p> <p>Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.</p> <p>Решение об определении степени вероятности погашения задолженности и о признании задолженности сомнительной принимается Руководством Организации.</p> <p>Суммы резерва относятся на финансовый результат</p>

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
24	Уровень существенности	Уровень существенности ошибок и показателей определяется организацией в каждом конкретном случае с учетом как количественных, так и качественных факторов. При определении существенности ошибки Организация в каждом случае индивидуально оценивает степень искажения информации, полученной пользователем из предоставленной ему отчетности, и на основании индивидуальной оценки в каждом случае отдельно принимает решение о существенности ошибки и варианте ее исправления. Основания признания ошибки существенной указываются в отдельных Приказах Руководителя
25	Учет банковских депозитов	Банковские депозиты учитываются в составе денежных средств.

Изменения в учетной политике на 2021 год

В учетную политику на 2021 год внесены следующие значимые изменения:

Начиная с 01.01.2021 Обществом применяется ФСБУ 5/2019.

Руководствуясь п. 47 ФСБУ 5/2019 и п. 14 ПБУ 1/2008 Общество применяет перспективный подход к изменению учетной политики:

- требования ФСБУ 5/2019 применяются только к фактам хозяйственной жизни, происходящим начиная с 01.01.2021 г.;
- в бухгалтерской отчетности за 2021 год корректировка сравнимых показателей за предшествующие периоды не производится.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1 Характеристика деятельности общества за отчетный год

Выручка от обычных видов деятельности за 2021 г. отсутствует. В 2020 г. выручка от обычных видов деятельности составила 1 766 тыс. рублей без НДС. Объем выручки в 2021 году полностью сократился по сравнению с 2020 годом.

Выручка от обычных видов деятельности

Выручка по видам деятельности	Выручка без НДС за 2021 г., тыс. руб.	Выручка без НДС за 2020 г., тыс. руб.
1	2	3
Реализация услуг	0	1 766

Расходы по обычным видам деятельности за 2021 г. составили 877 тыс. руб., в 2020 г. – 8 855 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по элементам затрат	Сумма за 2021 г., тыс. руб.	Сумма за 2020 г., тыс. руб.
1	2	3
Материальные затраты	-	1 747
Затраты на оплату труда	543	4 808
Отчисления на социальные нужды	169	1 261
Амортизация	-	236

Иные затраты	165	803
Итого	877	8 855

Помимо обычных видов деятельности Общество в 2021 году осуществляло иные виды деятельности:

- предоставляло процентные займы.

Структура прочих доходов и расходов за 2021 год (за исключением процентов, полученных за предоставление в пользование денежных средств организации (займов)) представлена в таблице:

Доходы/расходы	Результат от прочей деятельности по видам (тыс. руб.)		Доходы без НДС (тыс. руб.)		Расходы без НДС (тыс. руб.)	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
1	2	3	4	5	6	7
Реализация основных средств, доходы/расходы		(8 803)		11 388		(20 191)
Реализация прочего имущества, доходы/расходы		(343)		1 121		(1 464)
Прибыль прошлых лет 2020	47		47			
Резервы по сомнительным долгам	(467)				(467)	
Прочие доходы/расходы	(51)	(1 248)		341	(51)	(1 589)
Итого	(471)	(10 394)	47	12 850	(518)	(23 244)

Информация о затратах на приобретение энергетических ресурсов

Затраты Общества на приобретение энергетических ресурсов в 2021 году отсутствуют.

Информация о затратах, связанных с экологической деятельностью

Затрат, связанных с экологической деятельностью, в 2021г. Общество не осуществляло.

3.2 Анализ численности и заработной платы

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 г. составила 3,8 человек, за 2020 г. – 3,8 человек.

Совокупная сумма расходов на оплату труда за 2021г. составила 690 тыс. руб., за 2020г. – 6 748 тыс. руб.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.

По состоянию на 31.12.2021г. Обществом сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 104 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 81 тыс. руб.

3.3 Расшифровка отдельных показателей

Сведения о внеоборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021г. по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» показатели отсутствуют.

Стоимость арендованных объектов по состоянию на 31.12.2021г. составила 4 тыс. руб., на 30.12.2020г. – 5 тыс. руб.

Сведения о финансовых вложениях

Все финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 относятся к вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения классифицируются как долгосрочные или краткосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) – более 12 месяцев или менее 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2021г. долгосрочные финансовые вложения отсутствуют., по состоянию на 31.12.2020г. составили 61 394 тыс. руб.

Долгосрочные финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе отражены в составе строки 1170 «Финансовые вложения».

По состоянию на 31.12.2021г. краткосрочные финансовые вложения составили 85 618 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. – 25 105 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе отражены в составе строки 1240 «Финансовые вложения».

Сумма доходов по выданным займам, включенная в состав прочих доходов, в 2021г. составила 4 951тыс. руб., в 2020 г. – 7 363 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. и 31.12.2020г. резерв под обесценение финансовых вложений не начислялся.

Сведения о полученных кредитах и займах

В течение 2021 года Обществом заемные средства по кредитным договорам, а также по договорам займов не привлекались.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество долгосрочная задолженность по кредитам и займам отсутствует; краткосрочная задолженность (в том числе задолженность по процентам) – отсутствует.

Сумма затрат по кредитам и займам, включенная в состав прочих расходов, в 2021г. отсутствует.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженность классифицируется в качестве долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность классифицируется в качестве краткосрочной если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. и на 31.12.2020г. отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. составила 9 404 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 5 505 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма авансов, уплаченных поставщикам в связи с приобретением запасов отсутствует.

По состоянию на 31.12.2021г. обществом сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 466 тыс. руб., на 31.12.2020г. – резерв по сомнительным долгам не формировался.

Краткосрочная кредиторская задолженность отражается по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. и на 31.12.2020г. отсутствовала. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. составила 138 тыс. руб., на 31.12.2020г. – 159 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности по срокам обращения (погашения) и видам приведена в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Сведения о прочих оборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2021г. по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены остатки по следующим счетам:

- Расходы будущих периодов, имеющие период списания, не превышающий 12 месяцев после отчетной даты);

Расшифровка прочих оборотных активов по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

Виды запасов	Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020 г., тыс. руб.
1	2	3
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев	6	6
Итого	6	6

Обеспечения обязательств выданные и полученные

По состоянию на 31.12.2021 полученные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2021 выданные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

Налог на прибыль.

В течение 2021 года Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20%.

Показатель	За период 2021 г., тыс. руб.	За период 2020 г., тыс. руб.
1	2	3
<i>Прибыль (убыток) до налогообложения</i>	3 603	(10 120)
<i>Отложенный налог на прибыль за период:</i>	(126)	2 029
1) Эффект изменения временных разниц	(126)	2 029
2) Эффект изменения ставки текущего налога		
3) Эффект изменения ставки будущего налога		
<i>Текущий налог на прибыль</i>	(585)	-
<i>Расход по налогу на прибыль</i>	(711)	2 029

Показатель	За период 2021 г., тыс. руб.	За период 2020 г., тыс. руб.
1	2	3
<i>Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)</i>	(721)	2 024
<i>Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход</i>	10	5
<i>Прочее</i>	(11)	
Чистая прибыль	2 881	(8 091)

Расшифровка показателя отложенного налога за 2021г.

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
<i>Вычитаемые временные разницы по:</i>	488	97	1165	233
Оценочные обязательства и резервы	22	4		
Расходы будущих периодов			1165	233
Резервы сомнительных долгов	466	93		

Изменения показателя отложенного налога за 2020г.

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
<i>Вычитаемые временные разницы по:</i>	9 116	1823	3 645	729
Нематериальные активы			1 307	261
Оценочные обязательства и резервы			678	136
Расходы будущих периодов	7 456	1 491		
Убыток текущего года	1 660	332	1 660	332
<i>Налогооблагаемые временные разницы по:</i>			4 676	935
Нематериальные активы			144	29
Основные средства			4 532	906

3.4 Операции со связанными сторонами

Основным (материнским) хозяйствующим обществом (имеющим право распоряжаться 100 % общего количества голосов) для Общества является компания АО «КДВ».

Организации и лица, признаваемые связанными сторонами, с которыми Общество в течение 2021 г. осуществляло хозяйственные операции

Связанная сторона 1	Основания взаимозависимости 2
АО «КДВ»	Основное (материнское) хозяйствующее общество
ООО «КДВ Групп»	Контролируется одним и тем же юридическим лицом

Операции со связанными сторонами (без учета операций по займам)

В течение 2021 года операции со связанными сторонами (без учета операций по займам) отсутствовали.

Операции по займам со связанными сторонами в 2021 году, в тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2021	Получено/выдано в течение 2021 г.	Погашено в течение 2021 г.	Сумма на 31.12.2020	Начислено процентных доходов/расходов за 2021 год
Займы, предоставленные связанным сторонам (процентные)	85 618	529	1 410	86 499	4 951
Займы, полученные от связанных сторон	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон

Дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон по состоянию на 31.12.2021г. и на 31.12.2020г. отсутствует.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки с основным обществом отражены в составе показателей (тыс. руб.)

Наименование показателя 1	Код строки 2	За 2021 год 3	За 2020 год 4
Денежные потоки от текущих операций Платежи всего	4120	1 418	11 013
<i>В том числе Поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги В т.ч. основному обществу</i>	4121	277	2 725
Денежные потоки от финансовых операций Платежи - всего	4320	-	317 759
В том числе:			
<i>На уплату дивидендов и иных платежей по</i>	4322	-	317759

распределению прибыли в пользу собственников В том числе по основному обществу		-	317 759
---	--	---	---------

Конечным бенефициаром АО «Кондитерская фабрика «Абаканская» является гражданин Российской Федерации.

Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу

Показатель	Общая величина вознаграждений за 2021 г., тыс. руб.	Общая величина вознаграждений за 2020 г., тыс. руб.
1	2	3
Краткосрочные вознаграждения	675	1 637
Долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:	0	0
вознаграждения по окончании трудовой деятельности	0	0
вознаграждения в виде опционов, акций, пае. Долей участия	0	0
иные долгосрочные вознаграждения	0	0
Итого	675	1 637

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу внутренними локальными нормативными актами не предусмотрены.

Всего со всех видов доходов, выплаченных основному управленческому персоналу, в течение 2021 года удержан НДФЛ в размере 67 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора, главного бухгалтера.

3.5 Прочие сведения

Сведения о государственной помощи

В течение 2021 года Общество не получало государственной помощи.

Сведения об исправлении ошибок прошлых лет

В течение 2021 г. Обществом не было выявлено каких-либо существенных ошибок прошлых лет.

Сведения о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном году Общество не имело, государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2021 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

Реорганизация Общества

Реорганизаций Общества в 2021 г. не происходило.

Участие в совместной деятельности

Общество в течение 2021 г. не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

Изменения в размере уставного капитала

В течение 2021 г. изменений уставного капитала Общества не было.

Распределение прибыли

Решения о распределении прибыли в течение 2021 года не принимались.

Информация об обособленных структурных подразделениях.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс

Информация об инвентаризации.

Инвентаризация денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих активов проводится по приказу руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

По результатам проведенной инвентаризации расхождений не выявлено.

Прибыль на акцию

На начало и конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

4. Анализ рисков

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Это риск того, что стоимость активов и обязательств компании будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте.

Общество реализует и приобретает товары, работы, услуги преимущественно на внутреннем рынке Российской Федерации (валюта Российской Федерации), в связи с чем существенно не подвержено рискам колебания валютных рисков.

Риск изменения процентных ставок

Это риск возникновения неблагоприятных последствий в связи с изменением кредиторами условий предоставления заемных средств.

По состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет полученных кредитов и займов, в связи с чем риск изменения процентных ставок отсутствует.

Риск изменения цен на товары

Это риск возможного изменения цен на реализуемые товары (работы, услуги) и его влияние на будущие показатели доходов и прибылей

Общество не подвержено риску волатильности цен, так как реализует продукцию и услуги, цена на которые существенно не меняется в течение года. Общая тенденция цен соответствует динамике инфляции.

Кредитный риск

Это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности покупателей) и финансовой деятельностью.

Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность, учитывая финансовое положение контрагентов, их кредитную историю и прочие факторы. Регулярно оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения, отслеживает остатки просроченной дебиторской задолженности.

Руководство считает, что резерв по сомнительной задолженности надежно оценивает потенциальные кредитные риски.

Риски ликвидности

Это риск того, что общество не сможет своевременно и в полном объеме выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую из заемных средств и кредиторской задолженности.

Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи с использованием инструментов планирования текущей ликвидности.

По мнению руководства Общество способно своевременно рассчитываться по всем текущим обязательствам, в связи с чем риск ликвидности оценивается как низкий.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2021г. положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2021 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют незакрытые судебные дела, которые могут оказать существенное неблагоприятное влияние на имущественное и финансовое состояние Общества.

Страновые риски

Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране в целом. Характер и частота событий и явлений, связанных со страновыми рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, трудно прогнозируемые. Однако, Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты компании.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения

работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

5. Влияние пандемии коронавируса (COVID-19) на финансово – хозяйственную деятельность

Расходы, связанные с мерами по предотвращению распространения COVID-19 за 2021 год, у Общества отсутствовали.

6. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Организации либо поставить под сомнение допущение непрерывности деятельности Организации в обозримом будущем.

7. Сведения о чистых активах

Чистые активы Общества в течение 2021 года увеличились на 2 881 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2021 г. составили 96 167 тыс. руб.

Изменение чистых активов произошло в результате:
- получена прибыль за 2021 год в сумме 2 881 тыс. руб.;

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2021г. превышает размер уставного капитала на 6 150 тыс. руб.

С учетом совокупности отмеченных обстоятельств у руководства Общества отсутствуют сомнения в непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

8. Прогнозы развития

В 2022 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенные изменений в деятельности не планируются.

Генеральный директор



Свириденко М.В.