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

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 2022г.	20 396	(15 462)	263	(35)	35	(3 085)	-	-	-	20 624	(18 512)
	5110	за 2021г.	21 300	(14 187)	1 209	(2 112)	2 112	(3 387)	-	-	-	20 396	(15 462)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	76	(76)	-	-	-	-	-	-	-	76	(76)
	5111	за 2021г.	76	(76)	-	-	-	-	-	-	-	76	(76)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	20 320	(15 386)	263	(35)	35	(3 085)	-	-	-	20 548	(18 436)
	5112	за 2021г.	20 992	(13 879)	1 209	(1 880)	1 880	(3 387)	-	-	-	20 320	(15 386)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	75	51	59
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	2	2	2
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	73	49	53

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	14 517	2 358	(203)	(263)	16 410
	5170	за 2021г.	12 640	3 176	(3)	(1 209)	14 517
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	14 517	2 358	(203)	(263)	16 410
	5190	за 2021г.	12 640	3 176	(3)	(1 209)	14 517
в том числе: Исключительные права дизайна упаковки BEERka	5181	за 2022г.	1 754	-	-	-	1 754
	5191	за 2021г.	1 754	-	-	-	1 754
Исключительные права дизайна упаковки КИРИЕШКИ MAX, Жареная креветка 60г.	5182	за 2022г.	112	-	-	-	112
	5192	за 2021г.	112	-	-	-	112
Исключительные права дизайна упаковки КИРИЕШКИ MAX, Куриные крылышки Баффало 60 г.	5183	за 2022г.	173	-	-	-	173
	5193	за 2021г.	173	-	-	-	173
Исключительные права дизайна упаковки КИРИЕШКИ MAX, Начо 60г.	5184	за 2022г.	112	-	-	-	112
	5194	за 2021г.	112	-	-	-	112
Исключительные права дизайна упаковки КИРИЕШКИ MAX, Сладкий чили 60г.	5185	за 2022г.	112	-	-	-	112
	5195	за 2021г.	112	-	-	-	112
Исключительные права дизайна упаковки КИРИЕШКИ Аргентинские ребрышки 50 г.	5186	за 2022г.	173	-	-	-	173
	5196	за 2021г.	173	-	-	-	173
Исключительные права дизайна упаковки КИРИЕШКИ Копченый лосось 50 г.	5187	за 2022г.	173	-	-	-	173
	5197	за 2021г.	173	-	-	-	173
КИРИЕШКИ бородинские (упаковка)(комб)	5188	за 2022г.	29	-	-	-	29
	5198	за 2021г.	29	-	-	-	29
КИРИЕШКИ бородинские домашние(упаковка)(комб)	5189	за 2022г.	19	-	-	-	19
	5199	за 2021г.	19	-	-	-	19
Товарный знак BEERka GRENKI багентные (комб), свидетельство № 506783		за 2022г.	37	-	(37)	-	-
		за 2021г.	37	-	-	-	37
Товарный знак BEERKA SUHARIKI Бородинские (комб), свидетельство № 502922		за 2022г.	37	-	(37)	-	-
		за 2021г.	37	-	-	-	37
Товарный знак BEERka кальмар, свидетельство № 64459		за 2022г.	70	-	-	-	70
		за 2021г.	70	-	-	-	70
Товарный знак BEERKA, свидетельсво № 960323 м/н		за 2022г.	38	-	-	-	38
		за 2021г.	38	-	-	-	38
Товарный знак BEERka, свидетельства № 50084		за 2022г.	70	-	-	-	70
		за 2021г.	70	-	-	-	70
Товарный знак BEERKA, свидетельство № 19644		за 2022г.	91	-	-	-	91

(продлен до 2024)		за 2021г.	91	-	-	-	91
Товарный знак BEERKA, свидетельство № 830357		за 2022г.	297	-	-	-	297
		за 2021г.	297	-	-	-	297
Товарный знак KIRIESHKI, свидетельство № 54284		за 2022г.	79	-	-	-	79
		за 2021г.	79	-	-	-	79
Товарный знак KIRIESHKI, свидетельство № 793643 м/н		за 2022г.	97	-	-	-	97
		за 2021г.	97	-	-	-	97
Товарный знак KIRIESHKI, свидетельство № 889654		за 2022г.	719	-	-	-	719
		за 2021г.	719	-	-	-	719
Товарный знак Джон Фисташка, свидетельство № 361394, инв. № 20047027		за 2022г.	21	-	-	-	21
		за 2021г.	21	-	-	-	21
Товарный знак КИРИЕШКИ "Король среди сухариков", свидетельство № 672267		за 2022г.	841	-	-	-	841
		за 2021г.	841	-	-	-	841
Товарный знак КИРИЕШКИ Light "Король среди сухариков", свидетельство № 668982		за 2022г.	841	-	-	-	841
		за 2021г.	841	-	-	-	841
Товарный знак КИРИЕШКИ MAX "Король среди сухариков", свидетельство № 672268		за 2022г.	841	-	-	-	841
		за 2021г.	841	-	-	-	841
Товарный знак КИРИЕШКИ MAX сухарики нового поколениия Охотничьи колбаски, свидетельство № 498513		за 2022г.	37	-	(37)	-	-
		за 2021г.	37	-	-	-	37
Товарный знак КИРИЕШКИ пшеничные, свидетельство № 495236		за 2022г.	47	-	(47)	-	-
		за 2021г.	47	-	-	-	47
Товарный знак КИРИЕШКИ, свидетельство № 495235		за 2022г.	41	-	-	-	41
		за 2021г.	41	-	-	-	41
Товарный знак КИРИЕШКИ, свидетельство № 495573		за 2022г.	47	-	(47)	-	-
		за 2021г.	47	-	-	-	47
Товарный знак КИРИЕШКИ, свидетельство № 51959		за 2022г.	76	-	-	-	76
		за 2021г.	76	-	-	-	76
Товарный знак Кириешки, свидетельство № 666549		за 2022г.	850	-	-	-	850
		за 2021г.	850	-	-	-	850
Дизайн бренда "Баренцев"		за 2022г.	1 063	-	-	-	1 063
		за 2021г.	1 063	-	-	-	1 063
Дизайн упаковки "Баренцев"		за 2022г.	1 595	-	-	-	1 595
		за 2021г.	1 595	-	-	-	1 595
Товарный знак "БАБКИНЫ" № 218812 (Израиль)		за 2022г.	96	-	-	-	96
		за 2021г.	96	-	-	-	96
Товарный знак КИРИЕШКИ, свидетельство № 495235 (РФ) (международный № 1515519)		за 2022г.	533	-	-	-	533
		за 2021г.	287	246	-	-	533
Товарный знак КИРИЕШКИ Light, свидетельство РФ № 355492, инв. № 20047014 (международный 1516316)		за 2022г.	467	-	-	-	467
		за 2021г.	260	207	-	-	467
Товарный знак BEERka GRENKI багентные (комб), свидетельство № 506783 (международный 1510984)		за 2022г.	28	-	-	-	28
		за 2021г.	28	-	-	-	28
Товарный знак "БАБКИНЫ"(№ 435228 Рос св-во) (международный 1515229)		за 2022г.	361	-	-	-	361
		за 2021г.	275	86	-	-	361

ТЗ "Три кабана" № 217472		за 2022г.	3	-	-	-	3
		за 2021г.	3	-	-	-	3
ТЗ "Три кабана" № 233633		за 2022г.	3	-	-	-	3
		за 2021г.	3	-	-	-	3
Международны товарный знак BEERka GRENKI багентные (комб), свидетельство		за 2022г.	231	-	-	-	231
		за 2021г.	231	-	-	-	231
М/нарТЗкомби "Бабкины семечки"(Бабка/красный фон) в 29,30,31,35классМКТУз-каРФ2019733831 М/н№1512587		за 2022г.	539	-	-	-	539
		за 2021г.	431	108	-	-	539
Исключительные права на дизайн бренда Бабкины семечки (для стран ВЭД)		за 2022г.	191	-	-	-	191
		за 2021г.	191	-	-	-	191
Исключительные права на дизайн упаковки Бабкины семечки 1 sku (для стран ВЭД)		за 2022г.	185	-	-	-	185
		за 2021г.	185	-	-	-	185
ТЗкомби"Бабкины семечки"(Классич Подсолнечник с зип) 29,31 МКТУ Заявка№2019733819 св-во 794194		за 2022г.	52	-	-	-	52
		за 2021г.	34	18	-	-	52
ТЗ комби "Бабкины семечки" (Бабка/без фона) 29,30,31,35 классах МКТУ Заявка № 2019733835		за 2022г.	56	-	-	-	56
		за 2021г.	56	-	-	-	56
Товарный знак комби обозначения "KROUTON KING" в 30 классе МКТУ св-во№840933 (заявка 2021714533)		за 2022г.	32	20	-	-	51
		за 2021г.	-	32	-	-	32
Товарный знак словесного обозначения "APACHI" в 30 классе МКТУ св-во 849051 (заявка 2021724264)		за 2022г.	27	25	-	-	51
		за 2021г.	-	27	-	-	27
Товарный знак М/Нар комби обозначения "KROUTON KING" в 30 классе МКТУ св 1606787(РФ св 840933)		за 2022г.	28	-	-	-	28
		за 2021г.	-	28	-	-	28
Товарный знак комбинированного обозначения "Кириешки MAXI" в 30 классе МКТУ №882374 (2021737808)		за 2022г.	27	20	-	-	46
		за 2021г.	-	27	-	-	27
Товарный знак комбинированного обозначения "Кириешки Baguet" в 30 классе МКТУ №882372 (2021737807)		за 2022г.	27	20	-	-	46
		за 2021г.	-	27	-	-	27
Товарный знак комбинированного обозначения "BEERka" в 29 классе МКТУ заявка 2021738885		за 2022г.	27	24	-	-	51
		за 2021г.	-	27	-	-	27
Товарный знак словесного обозначения "КИРИЕШКИ MAXI" в 29, 30, 35 кл заявка 2021714528 сво-во№843225		за 2022г.	35	20	-	-	55
		за 2021г.	-	35	-	-	35
Товарный знак KROUTON KING(заявка РФ № 20217145) Международный 1606787		за 2022г.	528	183	-	-	711
		за 2021г.	-	528	-	-	528
Исключительные права на дизайн упаковки для арахиса BEERka Шашлык		за 2022г.	122	-	-	-	122
		за 2021г.	-	122	-	-	122
Исключительные права на дизайн упаковки для арахиса BEERka Раки вареные		за 2022г.	122	-	-	-	122
		за 2021г.	-	122	-	-	122
Исключительные права на дизайн упаковки для арахиса BEERka классический		за 2022г.	122	-	-	-	122
		за 2021г.	-	122	-	-	122
Исключительные права на дизайн упаковки для арахиса BEERka васаби		за 2022г.	122	-	-	-	122
		за 2021г.	-	122	-	-	122
Товарный знак комбинированного обозначения "Beerka Piccolo" в 29 классе МКТУ заявка		за 2022г.	27	-	-	-	27

Beetka Piccolo" в 29 классе МКТУ заявка 2021749823		за 2021г.	-	27	-	-	27
Товарный знак словесного обозначения "Chocolacci" в 30 классе МКТУ №882911 (2021746533)		за 2022г.	27	20	-	-	46
		за 2021г.	-	27	-	-	27
Товарный знак словесного обозначения "Шоколаччи" св-во № 501427		за 2022г.	14	-	-	-	14
		за 2021г.	-	14	-	-	14
Патент "Пищевой концентрат бытрого приготовления Овощной" (заявка 2021134798) патент № 2775256		за 2022г.	-	100	-	-	100
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Патент "Пищевой концентрат бытрого приготовления Куриный" (заявка 2021134796) патент № 2775255		за 2022г.	-	100	-	-	100
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Патент "Пищевой концентрат бытрого приготовления Грибной" (заявка 2021134790) патент № 2775257		за 2022г.	-	100	-	-	100
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Патент "Пищевой концентрат бытрого приготовления Говяжий" (заявка 2021134764) патент № 2775699		за 2022г.	-	100	-	-	100
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на дизайн упаковки Кириешки Багет семга сыр		за 2022г.	-	131	-	-	131
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на дизайн упаковки Кириешки Багет голубой сыр		за 2022г.	-	131	-	-	131
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на дизайн упаковки Кириешки Багет чизбургер		за 2022г.	-	131	-	-	131
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на дизайн упаковки Кириешки Багет томат с зеленью		за 2022г.	-	131	-	-	131
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на дизайн упаковки Кириешки Макси Шашлык		за 2022г.	-	131	-	-	131
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на дизайн упаковки Кириешки Макси Ростбиф		за 2022г.	-	131	-	-	131
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на дизайн упаковки Кириешки Макси Холодец с хреном		за 2022г.	-	131	-	-	131
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на дизайн упаковки Кириешки Макси Шашлык с бараниной		за 2022г.	-	131	-	-	131
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на дизайн упаковки Кириешки Лайт Холодец с хреном		за 2022г.	-	131	-	(131)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на дизайн упаковки Кириешки Лайт Семга с сыром		за 2022г.	-	131	-	(131)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на дизайн упаковки Кириешки Гренки Чеснок		за 2022г.	-	131	-	-	131
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Исключительные права на дизайн упаковки Кириешки Гренки Аджика		за 2022г.	-	131	-	-	131
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Товарный знак комбинированного обозначения "Снекиты" в 30 классе МКТУ заявка № 2022741466		за 2022г.	-	27	-	-	27
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Товарный знак комбинированного обозначения "Кириешки Grenki" в 30 классе МКТУ заявка № 2022742052		за 2022г.	-	27	-	-	27
		за 2021г.	-	-	-	-	-

ТЗ "Три кабана" № 223182		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	3	-	(3)	-	-
Товарный знак комби "MINI FREE"(луковые кольца) Заявка № 2020707954		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	34	-	-	-	-
Товарный знак комби "MINI FREE" № 786631 Заявка № 2020707956		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	34	18	-	-	-
Исключительные права на дизайн упаковки Кириешки ржанопшеничные Blue Chees 40 г.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	302	-	(302)	-
Исключительные права на дизайн упаковки Кириешки ржанопшеничные Чизбургер с сырным соусом 60 г.+25мл		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	302	-	(302)	-
Исключительные права на дизайн упаковки Кириешки Baguet Лобстер 50 г.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	302	-	(302)	-
Исключительные права на дизайн упаковки Кириешки Maxi Сяке Маки 60 г.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	302	-	(302)	-

Руководитель _____ **Ажирмачева Виктория Александровна**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Ажирмачева Виктория Александровна**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	52 123	-	-	-	-	-	-	52 123	-
	5311	за 2021г.	52 123	-	-	-	-	-	-	52 123	-
в том числе: акции	5302	за 2022г.	8 100	-	-	-	-	-	-	8 100	-
	5312	за 2021г.	8 100	-	-	-	-	-	-	8 100	-
вклады в уставный капитал	5303	за 2022г.	44 023	-	-	-	-	-	-	44 023	-
	5313	за 2021г.	44 023	-	-	-	-	-	-	44 023	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	22 901	-	1 129	(24 030)	-	-	-	-	-
в том числе: Выданный процентный займ	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	22 901	-	1 129	(24 030)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	52 123	-	-	-	-	-	-	52 123	-
	5310	за 2021г.	75 024	-	1 129	(24 030)	-	-	-	52 123	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Ажирмачева Виктория Александровна**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 _____ (подпись) Ажирмачева Виктория Александровна (расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	1 422 479	-	-	-	-	-	-	-	1 422 479	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5505	за 2022г.	-	-	1 422 479	-	-	-	-	-	X	X	1 422 479	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	602 364	-	8	-	(601 686)	-	-	-	25	-	711	-
	5530	за 2021г.	571 426	-	82 616	-	(51 677)	-	-	-	1	-	602 364	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 244	-	8	-	(545)	-	-	-	-	-	706	-
	5531	за 2021г.	2 309	-	125	-	(1 190)	-	-	-	-	-	1 244	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	241	-	-	-	(238)	-	-	-	-	-	3	-
	5532	за 2021г.	87	-	241	-	(87)	-	-	-	-	-	241	-
Прочая	5513	за 2022г.	205	-	-	-	(228)	-	-	-	25	-	2	-
	5533	за 2021г.	1 102	-	4	-	(900)	-	-	-	1	-	205	-
Займы	5514	за 2022г.	600 674	-	-	-	(600 674)	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	542 297	-	-	-	(21 751)	-	-	-	X	X	600 674	-
Проценты по выданным займам	5515	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2021г.	25 631	-	2 118	-	(27 749)	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	602 364	-	1 422 487	-	(601 686)	-	-	X	25	-	1 423 190	-
	5520	за 2021г.	571 426	-	82 616	-	(51 677)	-	-	X	1	-	602 364	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	13 815	-	-	(13 815)	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	13 815	-	-	(13 815)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	494	23	-	(126)	-	-	25	-	416
	5580	за 2021г.	612	(130)	149	(138)	-	-	1	-	494
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	-	16	-	-	-	-	-	-	16
	5581	за 2021г.	32	-	-	32	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	483	2	-	(125)	-	-	25	-	385
	5583	за 2021г.	578	(139)	149	(106)	-	-	1	-	483
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	11	6	-	(2)	-	-	-	-	15
	5586	за 2021г.	2	9	-	-	-	-	-	-	11
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	494	23	-	(126)	-	X	25	-	416
	5570	за 2021г.	14 427	(130)	149	(13 953)	-	X	1	-	494

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Ажирмачева Виктория Александровна**
(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	454	281
Отчисления на социальные нужды	5630	137	85
Амортизация	5640	3 085	3 387
Прочие затраты	5650	805	1 006
Итого по элементам	5660	4 481	4 759
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	815
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	4 481	5 574

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

Руководитель _____ **Ажирмачева Виктория Александровна**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2023 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	7	50	(34)	-	23
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	7	50	(34)	-	23

Руководитель _____ Ажирмачева Виктория Александровна

(подпись) (расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Ажирмачева Виктория Александровна (расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Ажирмачева Виктория Александровна** (расшифровка подписи)

31 января 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью
«КДВ Бренд РУС»

634057, Томская область, г. Томск, проспект Мира, д. 20, эт. 3, помещение 4
ОГРН 1077763514333, ИНН 7729589860

«31» января 2023г.

Текстовая часть пояснений

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за период, окончившийся 31 декабря 2022 года

1. Общие сведения об Обществе.

Полное фирменное наименование Общества:
на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «КДВ Бренд РУС»
на английском языке: «KDV Brand RUS» (Limited Liability Company).
Сокращенное фирменное наименование Общества:
на русском языке*:* ООО «КДВ Бренд РУС»
на английском языке**:** «KDV Brand RUS» LLC.

Общество с ограниченной ответственностью «КДВ Бренд РУС» (ООО «КДВ Бренд РУС») зарегистрировано «06» декабря 2011 г., регистрационный номер 1077763514333.

17 июня 2021 года произошла смена наименования общества. Предыдущее наименование ООО «Бабкины Семечки».

Общество находится по адресу: 634057, Томская область, г. Томск, проспект Мира, дом 20, этаж 3, помещение 4.

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников.

Генеральным директором Общества является Ажирмачева Виктория Александровна. Главный бухгалтер – Берт Ольга Борисовна.

ООО «КДВ Бренд Рус» 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 500 761 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует. В течение 2022 г. вкладов в Уставной капитал не производилось.

Сведения об исполнительных органах

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральным директором в течение отчетного периода являлась Ажирмачева Виктория Александровна.

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

Сведения о контрольных органах

Контрольные органы отсутствуют.

Основными видом деятельности ООО «КДВ Бренд РУС» в 2022г. являлся:

- аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав.

Главным бухгалтером в течение отчетного периода являлась Берт Ольга Борисовна.

Бухгалтерская отчетность за 2022 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).

2. Данные об учетной политике Общества.

Учетная политика ООО «КДВ Бренд РУС» утверждена и введена в действие приказом генерального директора за № 1 от 31/12/2021 г. (для целей бухгалтерского учета) с изм. и доп. и за № 1 от 31/12/21 г. (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 ФСБУ 6/2020, 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

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
16	Учет расходов по обычным видам деятельности	Расходы по обычным видам деятельности формируются из расходов, связанных с приобретением МПЗ; расходов, возникающих в процессе оказания услуг и их продажи, а также продажи товаров; коммерческих и управленческих расходов. На сч 20 «Основное производство» учитываются расходы по статьям: - Амортизация НМА -Расходы на обслуживание Товарных знаков Данные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж». Управленческие расходы, формируются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы». Данные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности – в дебет счета 90.08.1 Управленческие расходы».
17	Дебиторская задолженность	Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам: - расчеты с покупателями и заказчиками за отгруженные товары (работ, услуги); - авансы выданные; - расчеты с прочими дебиторами. 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.
18	Расчеты с бюджетом	Общество осуществляет налоговый учет и расчеты с бюджетом в соответствии с Положениями по учетной политике для целей налогообложения, разрабатываемыми самостоятельно. Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» - балансовый метод.
19	Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, основных средств и иного имущества.	Учет доходов (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС, НМА ведется по видам деятельности. В бухгалтерском учете Общество применяет метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, ОС, НМА 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, НМА и иного имущества при условии перехода права собственности на них покупателю и выполнении других необходимых условий.

№	Объект учетной политики	Способ организации и ведения бухгалтерского учета
20	Резервы предстоящих платежей	Общество формирует резерв предстоящих платежей по предстоящим отпускам как сумму оценочных обязательств по отпускам, рассчитанных для каждого сотрудника на конец месяца. 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).
21	Уровень существенности	Уровень существенности ошибок и показателей определяется организация 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
22	Учет банковских депозитов	Банковские депозиты учитываются в составе денежных средств.
23	Учет договоров аренды	Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Ставка определяется ежеквартально. В случае наступления событий существенно влияющих на стоимость заимствований, ставка может быть определена дополнительно на дату с которой действуют указанные события. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования. Периодичность начисления процентов ежемесячно. Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива. В организации Приняты следующие допущения: Договора аренды, заключенные на срок менее года, но в отношении которых предполагается пролонгация для целей бухгалтерского учета считаются заключенными на срок 44 месяца.

Изменения в учетной политике на 2022 год

В учетную политику на 2022 год внесены следующие значимые изменения:

Новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ6/2020, ФСБУ 25/2018) Общество применяет с 01.01.2022 г.

В соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020, п. 50 ФСБУ 25/2018 Организация применяет альтернативный порядок отражения последствий изменения учетной политики, без пересчета сравнительных показателей за предыдущие периоды.

3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.

3.1 Характеристика деятельности общества за отчетный год

Выручка от обычных видов деятельности за 2022 г. составила 9 763 тыс. рублей без НДС, в 2021 г. – 12 178 тыс. рублей без НДС. Объем выручки в 2022 году снизился на 19,83 % по сравнению с 2021 годом.

Выручка от обычных видов деятельности

Выручка по видам деятельности	**Выручка без НДС за 2022 г., тыс. руб.**	**Выручка без НДС за 2021 г., тыс. руб.**
1	2	3
Аренда интеллектуальной собственности и подобной продукции, кроме авторских прав.	9 763	11 277
Реализация НМА		901
Итого	**9 763**	**12 178**

Расходы по обычным видам деятельности за 2022 г. составили 4 481 тыс. руб., в 2021 г. – 5 574 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по элементам затрат	**Сумма за 2022 г., тыс. руб.**	**Сумма за 2021 г., тыс. руб.**
1	2	3
Себестоимость реализованного товара		815
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	454	281
Отчисления на социальные нужды	137	85
Амортизация НМА	3 085	3 387
Иные затраты	805	1 006
Итого	**4 481**	**5 574**

Структура прочих доходов и расходов за 2022 год (за исключением процентов, полученных за предоставление в пользование денежных средств организации; процентов, уплачиваемых организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов) представлена в таблице

Доходы/расходы	Результат от прочей деятельности по видам (тыс. руб.)		Доходы без НДС (тыс. руб.)		Расходы без НДС (тыс. руб.)	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
1	2	3	4	5	6	7
Доходы и расходы по дог. цессии				49 477		(49 477)
Курсовые разницы	9 329	81	29 236	2 402	(19 907)	(2 321)
Участие в других организациях	4 007 305	124 955	4 007 305	124 955		
Прочие внереализационные доходы (расходы)		(77)				(77)
Расходы на услуги банков	(197)	(16)			(197)	(16)
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	(525)	(56)			(525)	(56)
Списание товарных знаков	(203)	(3)			(203)	(3)
Прибыль/убытки прошлых лет	(40)		8		(48)	
Итого	**4 015 669**	**124 884**	**4 036 549**	**176 834**	**(20 880)**	**(51 950)**

Информация о затратах, связанных с экологической деятельностью

Затрат, связанных с экологической деятельностью, в 2022 г. Общество не осуществляло.

3.2 Анализ численности и заработной платы

Численность работников Общества за 2022 г. составила 2 человека, за 2021 г. – 2 человека.

Совокупная сумма расходов на оплату труда за 2022 г. составила 454 тыс. руб., за 2021 г. – 281 тыс. руб. Страховые взносы с ФОТ: 2022 г. – 137 тыс. руб.; 2021 г. – 85 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 31.12.2022 г. Обществом сформировано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам на сумму 23 тыс. руб., на 31.12.2021 – 7 тыс. руб.

3.3 Расшифровка отдельных показателей

Сведения о внеоборотных активах

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2022 по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены следующие активы:

- расходы на приобретение и создание НМА, не введенных в эксплуатацию на отчетную дату.

Расшифровка прочих внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 г. представлена в таблице:

Наименование объекта/вида ВНА	Сумма вложений на 31.12.2022, тыс. руб.	Сумма вложений на 31.12.2021, тыс. руб.
1	2	3
Расходы на приобретение (создание) НМА	16 410	14 517
Итого	**16 410**	14 517

Сведения по учету аренды

Общество использует право, предусмотренное пунктом 11 ФСБУ 25/2018.

Сведения о финансовых вложениях

Все финансовые вложения по состоянию на 31.12.2022 относятся к вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения Общества состоят из долгосрочных вложений (срок их использования (обращения, владения или погашения) – более 12 месяцев)

Долгосрочные финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе в составе строки 1170 «Финансовые вложения» и составили по состоянию на 31.12.2022г. 52 123тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 52 123тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе в составе строки 1240 «Финансовые вложения» и по состоянию на 31.12.2022 г. составили 0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 0 руб.

Сумма доходов по выданным займам, включенная в состав прочих доходов в виде процентов, в 2022 г. составила 0 руб., в 2021 г. – 848 тыс. руб.

Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность отражается по строке 1230 «Дебиторская задолженность» с учетом следующих особенностей:

- с учетом задолженности по выданным беспроцентным займам;
- без учета авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением долгосрочных активов;
- с учетом авансов, выданных поставщикам в связи с приобретением запасов

Поступления и платежи денежных средств по выданным беспроцентным займам отражаются в Отчете о движении денежных средств в составе строк 4213 «Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)» и 4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам».

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 31.12.2022 г. составила 1 422 479 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 711 тыс. руб., на 31.12.2021 – 602 364 тыс. руб.

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

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. и на 31.12.2021 – отсутствует. Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г. составила 416 тыс. руб., на 31.12.2021 – 494 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 31.12.2022 по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены следующие активы:

- Долгосрочные активы к продаже;
- 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 31.12.2022 г., тыс. руб.**	**Сумма на 31.12.2021 г., тыс. руб.**
1	2	3
Долгосрочные активы к продаже (ДАП)	1 940	1 940
Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев	7	9
Итого	**1 947**	**1 949**

Обеспечения обязательств выданные и полученные

По состоянию на 31.12.2022 полученные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022 выданные поручительства и гарантии у Общества отсутствуют.

Налог на прибыль.

В течение 2022 года Общество уплачивало налог на прибыль по ставке 20% Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице:

Показатель	**За период 2022 г., тыс. руб.**	**За период 2021 г., тыс. руб.**
1	2	3
Прибыль (убыток) до налогообложения	***4 020 951***	***132 336***
Отложенный налог на прибыль за период:	***11***	***180***

Показатель	За период 2022 г., тыс. руб.	За период 2021 г., тыс. руб.
1	2	3
1) Эффект изменения временных разниц	*11*	*180*
2) Пересчет отложенного налогового актива		
Текущий налог на прибыль	*(992)*	*(1 473)*
Расход по налогу на прибыль	*(1 003)*	*(1 293)*
Условный расход по налогу на прибыль (УР)/ Условный доход по налогу на прибыль (УД)	*(804 190)*	*(26 467)*
Постоянный налоговый расход/постоянный налоговый доход	*803 187*	*25 174*
Прочее		*21*
Чистая прибыль	*4 019 948*	*131 064*

Расшифровка показателя отложенного налога за 2022 г.

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:	**15**	**3**	**35**	**7**
Нематериальные активы			35	7
Оценочные обязательства и резервы	15	3		
Налогооблагаемые временные разницы по:	**35**	**7**		
Нематериальные активы	35	7		

Изменения показателя отложенного налога за 2021 г.

Показатель	Возникло, тыс. руб.		Погашено, тыс. руб.	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
1	2	3	4	5
Вычитаемые временные разницы по:	**960**	**192**	**10**	**2**
Нематериальные активы	155	31		
Оценочные обязательства и резервы			10	2
Налогооблагаемые временные разницы по:	**50**	**10**		
Нематериальные активы	**50**	**10**		

3.4 Операции со связанными сторонами

Основным (материнским) хозяйствующим обществом (имеющим право распоряжаться более чем 99,97% общего количества голосов) для Общества является компания АО «КДВ». Операции со связанными сторонами раскрываются в отношении совокупности однородных сделок, что достаточно для понимания общего характера и объема операций со связанными сторонами в бухгалтерской отчетности Общества. И, одновременно, позволяет снять риски по введению мер ограничительного характера в отношении деятельности Общества и связанных с ней сторон.

Организации и лица, признаваемые связанными сторонами, с которыми Общество в течение 2022 г. осуществляло хозяйственные операции

Связанная сторона	Основания взаимозависимости
1	2
ООО КДВ «Воронеж»	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
ООО КДВ «Краснодар»	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
АО «ГАЛЕРЕЯ ВКУСОВ»	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
ООО «КДВ Новосибирск»	Дочерняя (зависимая) компания
ЗАО «КДВ Павловский Посад»	Дочерняя (зависимая) компания
ТОО KDV Казахстан	Дочерняя (зависимая) компания
ИТУП КДВ БЕЛ	Дочерняя (зависимая) компания
ЗАО «Кузбасский пищекомбинат»	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
АО «КДВ»	Основное (материнское) хозяйствующее общество
ООО «КДВ Групп»	Контролируется одним и тем же юридическим лицом
ООО «КДВ Яшкино»	Контролируется одним и тем же юридическим лицом

Операции со связанными сторонами (без учета операций по займам)

Наименование показателя	Сумма сделок за 2022 г. (без НДС), тыс. руб.	Сумма сделок за 2021 г. (без НДС), тыс. руб.
1	2	3
Продажа:	**9 762**	**61 655**
НМА, услуги аренды товарных знаков	9 762	12 178
Прочие операции		49 477
Приобретение:	**15**	**29 175**
НМА, услуги аренды	15	29 175

Дебиторская и кредиторская заложенность связанных сторон

Наименование показателя	Сумма на 31.12. 2022, тыс. руб.	Сумма на 31.12. 2021, тыс. руб.
1	2	3
Дебиторская задолженность	**1 423 185**	**601 918**
в т.ч. сумма начисленного резерва по сомнительным долгам	—	—
Кредиторская задолженность		**2**

В составе дебиторской задолженности отражена в том числе задолженность по беспроцентным займам связанных сторон в сумме 1 422 479 тыс. руб. на 31.12.2022 г. и в сумме 600 674 тыс. руб. на 31.12.2021 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2022 год	за 2021 год
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи - всего	**4320**	**(3 200 000)**	**(123 819)**
в том числе:			
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3 200 000)	(110 004)
в т.ч. основному обществу		*(3 199 034)*	*(109 967)*
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		(13 815)
в т.ч. основному обществу			*(13 815)*

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

Наименование показателя	Код	за 2022 год	за 2021 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	**4110**	**10 176**	**13 197**
в том числе:			
в т.ч. от дочерних обществ		*1 289*	*1 471*
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	**4210**	**7 222 159**	**196 183**
в том числе:			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 016 495	124 955
в т.ч. от дочерних обществ		*4 016 495*	*124 955*

Конечным бенефициаром ООО «КДВ Бренд РУС» является Штенгелов Денис Николаевич.

Сведения о вознаграждениях, основному управленческому персоналу

Показатель	Общая величина вознаграждений за 2022 г., тыс. руб.	Общая величина вознаграждений за 2021 г., тыс. руб.
1	**2**	**3**
Краткосрочные вознаграждения	591	346
Долгосрочные вознаграждения	0	0
Итого	**591**	**346**

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

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора.

Всего со всех видов доходов, выплаченных основному управленческому персоналу, в течение 2022 года удержан НДФЛ в размере 54 тыс. руб.

3.5 Прочие сведения

Сведения о государственной помощи

В течение 2022 года Общество не получало государственной помощи.

Сведения об исправлении ошибок прошлых лет

В течение 2022 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 2022 года отсутствовали операции, которым следовало бы присвоить статус прекращенных.

Реорганизация Общества

Реорганизаций Общества в 2022 г. не происходило.

Участие в совместной деятельности

Общество в течение 2022 г. не принимало участие в совместной деятельности. По состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют действующие договоры простого товарищества.

Изменения в размере уставного капитала

В течение 2022 г. уставный капитала Общества не изменялся.

Распределение прибыли

В течение 2022 г. принимались следующие решения об использование прибыли, остающейся в распоряжении организации:

1) Протокол ООСУ № 27 от 27/10/2022г. о распределении чистой прибыли:

- по итогам прошлых периодов - 100 000 тыс. руб.
- по итогам 9 месяцев 2022 года - 3 100 000 тыс. руб.

Информация об обособленных структурных подразделениях.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс

Информация об инвентаризации.

Инвентаризация основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, прочих активов проводится по приказу руководители Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. По результатам проведенной инвентаризации расхождений не выявлено.

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.

По мнению руководства, с учетом планируемых объемов закупок у иностранных поставщиков и прогнозов курса российского рубля по отношению к мировым валютам, валютный риск не оказывает существенного влияния на деятельность Общества.

Общество на регулярной основе оценивает возможные сценарии будущих колебаний курсов валют и их влияние на операционные, финансовые и инвестиционные решения.

Риск изменения процентных ставок

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

По состоянию на 31.12.2022 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 выполнят 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.

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 кем риск ликвидности оценивается как низкий.

Налоговые риски

По мнению руководства по состоянию на 31.12.2022 положения законодательства в областях, касающиеся сфер деятельности Общества, интерпретированы корректно и положение Общества с точки зрения налогового законодательства является стабильным.

Правовые риски

В течение 2022 года Общество не участвовало в судебных разбирательствах и по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют незакрытые судебные дела, которые могут оказать существенное неблагоприятное влияние на имущественное и финансовое состояние Общества.

Страновые риски

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества преимущественное влияние оказывает экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи некоторые свойства развивающегося рынка.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Все перечисленные обстоятельства оказывали и продолжают оказывать влияние на все организации, осуществляющие свою деятельность одновременно на территории разных юрисдикций. В отношении учета рисков, руководство организации осуществляет все возможные действия. Оценка последствий ситуации на дальнейшее

развитие организации на момент составления бухгалтерской отчетности не может быть проведена с достаточной достоверностью.

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. 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.

6. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

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 2022 года увеличились на 819 948 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2022 г. составили 1 495 668 тыс. руб.

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2022 превышает размер уставного капитала на 994 907 тыс. руб.

С учетом данного обстоятельства у руководства Общества отсутствуют сомнения в непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

8. Прогнозы развития

В 2023 году Общество планирует продолжать свою деятельность в прежних объемах, существенных изменений в деятельности не планируются.

Генеральный директор Ажирмачева В.А.

